

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: Lagermax Autotransport Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Rybníčná 40/C, Bratislava

Spoločnosť Lagermax Autotransport Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13.03.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 14.05.1997 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 14649/B).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- oprava motorových vozidiel
- oprava karosérií
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo na účely predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- nákladná cestná doprava
- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu
- zasielateľstvo
- obstarávanie služieb spojených so správou a prenájmom nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie odstavných plôch a garáží na umiestnenie najmenej 5-tich vozidiel, ktoré nepatria majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti
- prenájom hnutel'ných vecí

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

 ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2024 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 30.05.2025.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31.03.2025. Správa audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 07.07.2025.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025

 ÁNO NIE

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

7. Údaje o skupine

| | Názov | Sídlo | Miesto uloženia konsolidovanej závierky |
|-------------------------------|--|------------------------------|---|
| Koncern | Lagermax Lagerhaus und Speditions AG | Salzburg, Radingerstrasse 16 | Salzburg, Radingerstrasse 16 |
| Bezprostredný materský podnik | Lagermax Autologistik International GmbH | Strasswalchen, Feldstrasse 8 | Strasswalchen, Feldstrasse 8 |

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Lagermax Autologistik International GmbH, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Lagermax. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Lagermax zostavuje spoločnosť Lagermax Lagerhaus und Speditions AG. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídlach spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Salzburg, Rudolfsplatz 2, 5020 Salzburg.

8. Počet zamestnancov

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 129,1 | 117,1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 133 | 127 |
| počet vedúcich zamestnancov | 8 | 8 |

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Popis zmeny | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia |
|--|-------------|-------------|---|
| Spôsob oceňovania | bez zmeny | | |
| Postupy účtovania | bez zmeny | | |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Spôsob odpisovania | bez zmeny | | |

4. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

Okrem skutočností uvádzaných v bode H.2., v bežnom účtovnom období neboli realizované iné transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|---|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1. | Aktivované náklady na vývoj | | | |
| 2. | Software | 3 - 5 rokov | 20 - 33,33 | lineárna |
| 3. | Oceniteľné práva | | | |
| 4. | Goodwill | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 3 - 5 rokov | 33,33 | lineárna |
| 6. | Stavby | 25 - 40 rokov | 2,5 - 4 | lineárna |
| | z toho: finančný prenájom | | | |
| 7. | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 4 - 15 rokov | 6,67 - 25 | lineárna |
| | z toho: finančný prenájom | 5 - 7 rokov | 14,28 - 20 | lineárna |
| 8. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 3 - 7 rokov | 14,28 - 33,33 | lineárna |

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je vyššia alebo rovná 2 400 EUR a doba použiteľnosti je viac ako 1 rok, je účtovaný na príslušné majetkové účty a odpisovaný v súlade s predpokladanou dobou využiteľnosti.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a vyššia ako 800 EUR sa odpisuje 3 roky a je účtovaný na účtoch Ostatný dlhodobý nehmotný majetok.

Majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 800 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a účtuje sa na účte 518.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia alebo rovná 1 700 EUR sa účtuje na príslušné majetkové účty a odpisuje sa v súlade s predpokladanou dobou užívania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a vyššia ako 800 EUR, sa vykazuje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje sa 3-7 rokov. Majetok, ktorého cena je nižšia ako 800 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a účtuje na účte 501.

Technické zhodnotenie plne odpísaného hmotného majetku sa účtuje na účte 029.

Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa

tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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 váženého aritmetického priemeru.

Materiál, ktorý sa objedná a priamo spotrebuje na konkrétny kamión, sa účtuje priamo do spotreby. Materiál, ako sú napr. náhradné diely pre opravy skladovaných, dovezených klientskych vozidiel sa účtuje priamo do spotreby. Na každé vozidlo sa objednáva originálny náhradný diel s uvedením VIN čísla na príjemke.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6.6. Pohľadávky

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

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevyhnutným pohľadávkam.

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.

6.7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

6.9. Závazky

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

6.10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

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.

6.11. 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 časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 1,5 násobok priemerného platu.

6.12. Splatná daň z príjmov

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.

6.13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť 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 vyrovnať 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.

6.14. Lízing

Operatívny prenájom: Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom): Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

6.15. Výnosy

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar 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.

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

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

6.16. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítávajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou

centrálne bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

6.17. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nevykonala významné úpravy porovnateľných údajov v porovnaní s ich vykázaním v účtovnej závierke, resp. zverejnením v poznámkach, za predchádzajúce účtovné obdobie.

6.18. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 11 581 | | | 15 181 | | | 26 762 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 11 581 | | | 2 837 | | | 14 418 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 344 | 0 | 0 | 12 344 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 007 | | | 15 181 | | | 25 188 |
| Prírastky | | 1 574 | | | | | | 1 574 |
| Úbytky | | 11 581 | | | 2 837 | | | 14 418 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 344 | 0 | 0 | 12 344 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 574 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 574 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 11 581 | | | 15 181 | | | 26 762 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 11 581 | 0 | 0 | 15 181 | 0 | 0 | 26 762 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 8 434 | | | 15 181 | | | 23 615 |
| Prírastky | | 1 573 | | | | | | 1 573 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 007 | 0 | 0 | 15 181 | 0 | 0 | 25 188 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 3 147 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 147 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 574 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 574 |

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 5 293 | 7 892 567 | | | 61 339 | 260 522 | 10 085 | 8 229 806 |
| Prírastky | | | 2 548 985 | | | 1 206 | | | 2 550 191 |
| Úbytky | | | 900 831 | | | 6 884 | | | 907 715 |
| Presuny | | | 270 607 | | | | -260 522 | -10 085 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 5 293 | 9 811 328 | 0 | 0 | 55 661 | 0 | 0 | 9 872 282 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 615 | 6 295 699 | | | 57 656 | | | 6 357 970 |
| Prírastky | | 81 | 606 670 | | | 1 410 | | | 608 161 |
| Úbytky | | | 900 831 | | | 6 884 | | | 907 715 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 696 | 6 001 538 | 0 | 0 | 52 182 | 0 | 0 | 6 058 416 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 678 | 1 596 868 | 0 | | 3 683 | 260 522 | 10 085 | 1 871 836 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 597 | 3 809 790 | 0 | | 3 479 | 0 | 0 | 3 813 866 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'ných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a r'azné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 5 293 | 6 829 336 | | | 63 153 | 211 100 | 39 530 | 7 148 412 |
| Prírastky | | | 879 975 | | | | 260 522 | | 1 140 497 |
| Úbytky | | | 57 289 | | | 1 814 | | | 59 103 |
| Presuny | | | 240 545 | | | | -211 100 | -29 445 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 5 293 | 7 892 567 | 0 | 0 | 61 339 | 260 522 | 10 085 | 8 229 806 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 476 | 5 879 967 | | | 54 154 | | | 5 938 597 |
| Prírastky | | 139 | 469 412 | | | 5 316 | | | 474 867 |
| Úbytky | | | 53 680 | | | 1 814 | | | 55 494 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 615 | 6 295 699 | 0 | 0 | 57 656 | 0 | 0 | 6 357 970 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 817 | 949 369 | 0 | | 8 999 | 211 100 | 39 530 | 1 209 815 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 678 | 1 596 868 | 0 | | 3 683 | 260 522 | 10 085 | 1 871 836 |

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Por. čís. | Druh poistenia | Poistná suma v EUR |
|-----------|--|--------------------|
| 1. | Poistenie hnuteľných vecí - zariadení / živelné riziká | 166 000 |
| 2. | Poistenie hnuteľných vecí - zariadení / voda z vodovodných zariadení | 166 000 |
| 3. | Poistenie hnuteľných vecí - zariadení / odcudzenie - 1. riziko | 33 000 |
| 4. | PZP, HP, flotily | |
| | Súčet: | 365 000 |

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke NIE

4. Goodwill

Spoločnosť neúčtovala v roku 2025 o Goodwille.

5. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosť neúčtovala v roku 2025 o výskumnej a vývojovej činnosti.

6. Informácie o zásobách

6.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 33 418 | | | | 33 418 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | 0 |
| Zvieratá | | | | | 0 |
| Tovar | | | | | 0 |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | 0 |
| Zásoby spolu | 33 418 | 0 | | 0 | 33 418 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob je zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny typu používaných nákladných vozidiel, nakoľko ide väčšinou o náhradné diely na kamióny, ktoré už spoločnosť nevlastní.

6.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

6.3. Spôsob a výška poistenia zásob

| Por. čís. | Druh poistenia | Poistná suma v EUR |
|-----------|---|--------------------|
| 1. | poistenie súboru zásob proti živelným rizikám | 300 000 |
| 2. | poistenie súboru zásob proti vode z vodovodných zariadení | 300 000 |
| 3. | poistenie súboru zásob proti dcudzeniu - 1. riziko | 50 000 |
| | Spolu: | 650 000 |

7. Údaje o pohľadávkach

7.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

| Krátkodobé pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | | | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | | | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | | | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2025 žiadne pohľadávky, ku ktorým by bola povinnosť tvoriť opravné položky.

7.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 26 501 | | 26 501 |
| Čistá hodnota zákazky | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 26 501 | 0 | 26 501 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 571 014 | 85 788 | 656 802 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 155 599 | 91 090 | 1 246 689 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 874 | | 2 874 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 146 428 | 1 845 | 148 273 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 875 915 | 178 723 | 2 054 638 |

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 4 832 | | 4 832 |
| Čistá hodnota zákazky | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 4 832 | 0 | 4 832 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 1 130 827 | 110 599 | 1 241 426 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 102 507 | 70 630 | 1 173 137 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | 500 000 | | 500 000 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 35 679 | | 35 679 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 86 357 | | 86 357 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 855 370 | 181 229 | 3 036 599 |

7.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ÁNO NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ÁNO NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

7.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | 164 287 | 22 615 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | -254 618 | 161 762 |
| zdaniteľné | -254 618 | 161 762 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24% | 24% |
| Odložená daňová pohľadávka | -21 679 | 44 250 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 21 679 | 44 251 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 22 572 | 69 720 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

8. Údaje o finančnom majetku

8.1. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere – stravné lístky. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, v rámci podpisových práv stanovených spoločnosťou.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 27 975 | 37 534 |
| Bežné bankové účty | 978 290 | 941 385 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1 006 265 | 978 919 |

9. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 414 |
| tachografické karty vodičov | | 1 |
| ostatné | | 413 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 20 363 | 23 255 |
| poistenie rôzne | 6 703 | 6 049 |
| povolenky Maďarsko | 2 198 | 1 869 |
| tachografické karty vodičov | 2 | 23 |
| Spracov. Poplatky bánk, avalové provízie | 1 709 | 1 709 |
| software | 5 685 | 6 049 |
| ostatné | 2 732 | 7 252 |
| úroky z úveru ČSOB Leasing, VW FS | 1 334 | 304 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 317 | 18 449 |
| Príjmy za vyfakturované transp. Poškodenia | 3 317 | 18 449 |

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 116 179,00 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Lagermax Autologistik International GmbH (100 %) EUR 116 179,00

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Podiel na vlastnom imaní

- iné obchodné spoločnosti

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie | | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania | |
|-----------------------------|----------------|--------------------|--|--------------------|
| | bežný rok | Predchádzajúci rok | bežný rok | predchádzajúci rok |
| 116 179 | 3 780 323 | 4 015 995 | 33 | 35 |

1.3. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 30.5.2025 bol zisk minulého účtovného obdobia vysporiadaný nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 3 006 919 |
| Použitie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| prídelenie do zákonného rezervného fondu | |
| prídelenie do štatutárnych a ostatných fondov | |
| prídelenie do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 506 919 |
| Úhrada straty | |
| rozdelenie medzi spoločníkov | 1 500 000 |
| Iné | |
| Spolu | 3 006 919 |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---|----------------|----------------|---------------|---------------------------------------|
| | Stav na začiatk u účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 56 395 | 14 305 | 9 059 | 0 | 61 641 |
| Rezerva na odchodné | 56 395 | 14 305 | 9 059 | | 61 641 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 250 689 | 271 150 | 224 755 | 25 934 | 271 150 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 164 904 | 199 938 | 155 387 | 9 517 | 199 938 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 164 904 | 199 938 | 155 387 | 9 517 | 199 938 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 85 785 | 71 212 | 69 368 | 16 417 | 71 212 |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 9 785 | 8 460 | 9 785 | | 8 460 |
| Ostatné rezervy | 0 | 2 752 | | | 2 752 |
| Rezerva na transportné poškodenia | 76 000 | 60 000 | 59 583 | 16 417 | 60 000 |

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2026 a neskôr

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2026

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|----------------|---------------|---------------------------------------|
| | Stav na začiatk u účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 52 434 | 20 279 | 16 318 | 0 | 56 395 |
| Rezerva na odchodné | 52 434 | 20 279 | 16 318 | | 56 395 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 211 031 | 250 689 | 197 584 | 13 447 | 250 689 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 125 114 | 164 904 | 117 056 | 8 058 | 164 904 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 125 114 | 164 904 | 117 056 | 8 058 | 164 904 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 85 917 | 85 785 | 80 528 | 5 389 | 85 785 |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 9 367 | 9 785 | 9 367 | | 9 785 |
| Ostatné rezervy | 0 | | | | 0 |
| Rezerva na transportné poškodenia | 76 550 | 76 000 | 71 161 | 5 389 | 76 000 |

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného bola vytvorená na základe podkladov o čerpaní dovolenky za jednotlivých zamestnancov.

Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky a výročnej správy bola vytvorená na základe podpísanej mandátnej zmluvy s audítorskou spoločnosťou Grant Thornton Audit, s.r.o. a známých nákladov ako sú poplatky bankám za vystavenie potvrdení o bankových účtoch.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 94 667 | 102 673 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 94 667 | 102 673 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 729 620 | 1 876 891 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 701 724 | 1 855 139 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 27 896 | 21 752 |

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 31.12.2025 | Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti | | |
|--|------------------------------------|---|---------------|------------------|
| | | Menej ako 1 rok | 1-5 rokov | Viac ako 5 rokov |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 77 067 | | 77 067 | |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |
| Iné dlhodobé záväzky | | | | |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 77 067 | 0 | 77 067 | 0 |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 164 071 | 164 071 | | |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 011 471 | 1 011 471 | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | | | | |
| Závazky voči zamestnancom | 260 849 | 260 849 | | |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 172 853 | 172 853 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 68 106 | 68 106 | | |
| Závazky z derivátových operácií | | | | |
| Iné záväzky | 52 270 | 52 270 | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 729 620 | 1 729 620 | 0 | 0 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 31.12.2024 | Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti | | |
|--|------------------------------------|---|---------------|------------------|
| | | Menej ako 1 rok | 1-5 rokov | Viac ako 5 rokov |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 80 693 | | 80 693 | |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |
| Iné dlhodobé záväzky | | | | |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 80 693 | 0 | 80 693 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 142 366 | 142 366 | | |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 108 560 | 1 108 560 | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 64 490 | 64 490 | | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | | | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 248 669 | 248 669 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 160 782 | 160 782 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 114 193 | 114 193 | | |
| Záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Iné záväzky | 37 831 | 37 831 | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 876 891 | 1 876 891 | 0 | 0 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ÁNO NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ÁNO NIE

3.3. Prehľad o sociálnom fonde

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 21 980 | 15 556 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 37 739 | 33 265 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 37 739 | 33 265 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 42 119 | 26 842 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 17 600 | 21 980 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1,00 % z hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravovanie a na sociálnu výpomoc v prípade dlhodobej PN dlhšej ako 6 mesiacov.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

| Názov položky | Mena | Úrok p. a.v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|---------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Oberbank Leasing | EUR | Var.3MEuribor+1,01% | 10.9.2030 | 187 244 | 187 244 | |
| Oberbank Leasing | EUR | Var.3MEuribor+1,01% | 10.9.2030 | 217 967 | 217 967 | |
| Oberbank Leasing | EUR | Var.3MEuribor+1,01% | 10.10.2030 | 222 766 | 222 766 | |
| Oberbank Leasing | EUR | Var.3MEuribor+1,01% | 10.10.2030 | 222 766 | 222 766 | |
| Oberbank Leasing | EUR | Var.3MEuribor+1,01% | 10.10.2030 | 222 766 | 222 766 | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Unicredit Bank | EUR | úr.miera 17,7% | 15.1.2026 | 326 | 326 | |
| Oberbank Leasing | EUR | Var.3MEuribor+1,01% | 10.09.2030 | 46 370 | 46 370 | |
| Oberbank Leasing | EUR | Var.3MEuribor+1,01% | 10.09.2030 | 53 980 | 53 980 | |
| Oberbank Leasing | EUR | Var.3MEuribor+1,01% | 10.10.2030 | 53 971 | 53 971 | |
| Oberbank Leasing | EUR | Var.3MEuribor+1,01% | 10.10.2030 | 53 971 | 53 971 | |

Forma zabezpečenia:

Oberbank Leasing – záložné právo na zakúpené ťahače a prívesy.

Garancia koncernu Lagermax a materskej spoločnosti.

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Ostatné dlhodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám - Dlhodobá pôžička | | | | | | |
| | | | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám - Krátkodobá časť | | | | | | |
| Lagermax Autologistik International GmbH | 0 | 0 | 31.12.2030 | 0 | 0 | 0 |
| Lagermax Autologistik International GmbH | EUR | 0 | 31.3.2029 | 0 | 0 | 31 520 |
| Lagermax Autologistik International GmbH | EUR | 0 | 30.4.2029 | 0 | 0 | 32 970 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |

Forma zabezpečenia: žiadna

Spoločnosť do 31.3.2025 uhradila zvyšnú časť splátok v celkovej hodnote EUR 64 490,- ako pôvodne plánovala.

5. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť neviduje záväzky z finančného prenájmu v roku 2025.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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

| Oblasť odbytu | Preprava vozidiel, vrátane mýta | | Skladovanie vozidiel, manipulačné | | Umývanie, oprava vozidiel, ostatné služby na vozidlách | |
|----------------|---------------------------------|--|-----------------------------------|--|--|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Celkom | 14 088 115 | 14 363 183 | 3 368 111 | 3 236 817 | 5 615 088 | 5 107 833 |
| z toho koncern | 4 449 252 | 5 348 517 | 979 929 | 876 968 | 4 751 317 | 4 331 539 |
| Spolu | 14 088 115 | 14 363 183 | 3 368 111 | 3 236 817 | 5 615 088 | 5 107 833 |

| Oblasť odbytu | Tržby za colné, bankové ručenie, refakturácie | | Prenájom priestorov, ostatné služby | | Tržby za tovar | |
|----------------|---|--|-------------------------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Celkom | 90 145 | 67 931 | 134 788 | 138 169 | 0 | 18 436 |
| z toho koncern | 10 935 | 584 | 133 588 | 119 768 | 0 | 0 |
| Spolu | 90 145 | 67 931 | 134 788 | 138 169 | 0 | 18 436 |

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho | | |
| - koncern | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 315 718 | 1 010 076 |
| - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 231 167 | 7 783 |
| - Tržby z predaja materiálu | 618 814 | 609 007 |
| - Zmluvné pokuty a penále | | |
| - Ostatné pokuty a penále | | |
| - Prijaté dotácie - podpora COVID19 | | |
| - Ostatné výnosy | 465 737 | 393 286 |
| Finančné výnosy, z toho: | 2 700 | 1 153 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>340</i> | <i>240</i> |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 52 | 21 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 2 360 | 913 |
| - Výnosové úroky | 2 360 | 913 |
| - Ostatné finančné výnosy | | |

3. Čistý obrat

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 23 296 247 | 22 913 396 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 437 737 | 377 790 |
| Čistý obrat celkom | 23 733 984 | 23 291 186 |

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorskej spoločnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 16 500 | 16 000 |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 16 500 | 16 000 |
| - iné uist'ovacie audítorské služby | | |
| - súvisiace audítorské služby | | |
| - daňové poradenstvo | | |
| - ostatné neaudítorské služby | | |

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby: | | |
| - Opravy a udržiavanie | 458 096 | 230 802 |
| - Cestovné | 278 362 | 257 792 |
| - Náklady na reprezentáciu | 20 470 | 10 454 |
| - Nájomné | 1 238 000 | 1 147 024 |
| - Prepravné, kuriér | 3 640 578 | 3 672 052 |
| - Poštovné | 4 332 | 4 798 |
| - Telefón | 30 748 | 25 505 |
| - Preklady a tlmočenie | 1 875 | 1 413 |
| - Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 1 278 157 | 1 264 055 |
| - Inzercia, reklama | 7 132 | 4 800 |
| - Mýto, diaľničné poplatky | 1 302 908 | 1 078 676 |
| - Strážna služba | 327 768 | 279 025 |
| - Školenia | 16 235 | 17 430 |
| - Služby na klientské vozidlá | 1 268 257 | 1 408 998 |
| - Ostatné služby/BOZP, ekológia, certifikácia | 126 352 | 145 577 |
| - Ostatné služby nezaraďené | 418 805 | 322 266 |
| - Administratívne poplatky | 586 612 | 462 610 |
| Spolu | 11 004 687 | 10 333 277 |

Prehľad o osobných nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Osobné náklady | | |
| - Mzdové náklady | 4 256 336 | 3 738 203 |
| - Ostatné náklady na závislú činnosť | | |
| - Soďálne poistenie | 1 081 375 | 937 897 |
| - Zdravotné poistenie | 473 229 | 418 089 |
| - Soďálne náklady | 228 735 | 212 110 |
| Spolu | 6 039 675 | 5 306 299 |

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 628 870 | 1 454 363 |
| - Dane a poplatky | 62 777 | 59 653 |
| - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 74 574 | 3 209 |
| - Predaný materiál | 563 099 | 587 323 |
| - Pokuty a penále | 7 642 | 7 680 |
| - Odpis pohľadávky | 0 | 4 646 |
| - Manká a škody | 123 | 325 |
| - Odpisy dlhodobého hmotného a mehmotného majetku | 535 161 | 476 840 |
| - Odpisy drobného dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| - Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku | | |
| - Poistenie | 324 841 | 262 231 |
| - Ostatné | 60 653 | 52 456 |
| Finančné náklady, z toho: | 49 615 | 92 541 |
| Kurzové straty, z toho: | 792 | 1 111 |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>48 823</i> | <i>91 430</i> |
| - Nákladové úroky | 15 107 | 58 119 |
| - Ostatné finančné náklady | 33 716 | 33 311 |

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|---------|---------|--|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 840 359 | x | x | 3 757 020 | x | x |
| teoretická daň | x | 681 686 | 24,00% | x | 788 974 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 47 470 | 11 393 | 0,40% | 55 397 | 11 633 | 0,31% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -87 079 | -20 899 | -0,74% | -14 617 | -3 070 | -0,08% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | 0 | 0,00% | -202 087 | -42 438 | -1,13% |
| Umorenie/exspirácia daňovej straty | | 0 | 0,00% | | | 0,00% |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | | 0 | 0,00% | | | 0,00% |
| Zmena sadzby dane | | 0 | 0,00% | -26 340 | -5 531 | -0,15% |
| Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia) | | 0 | 0,00% | 2 531 | 532 | 0,01% |
| Spolu | 2 800 750 | 672 181 | 23,67% | 3 571 904 | 750 101 | 19,97% |
| Splatná daň z príjmov | x | 672 181 | 23,67% | x | 680 380 | 18,11% |
| Odložená daň z príjmov | x | 22 572 | 0,79% | x | 69 721 | 1,86% |
| Čelková daň z príjmov | x | 694 753 | 24,46% | x | 750 101 | 19,97% |

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ÁNO NIE

2. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 1 236 748 | 1 147 024 |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

Spoločnosť má v nájme administratívne a prevádzkové priestory od firmy Detvianska spol. s r. o. a BETA-CAR spol. s r. o., ako aj parkovisko a reklamný panel od firmy BEZ TRANSFORMÁTORY, a.s..

Nájomná zmluva s firmou Detvianska je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3-mesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 981.604 EUR bez DPH.

S firmou BETA-CAR spol. s r. o. je zmluva o nájme uzatvorená s 3-mesačnou výpovednou lehotou, ktorá začína plynúť prvým dňom nasledujúceho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavovalo 218.333 EUR bez DPH.

Ročné nájomné zo zmluvy s firmou BEZ TRANSFORMÁTORY, a.s. činí 36 811 EUR bez DPH.

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

Po 31. 12. 2025 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**Materská spoločnosť

V bežnom období prijala účtovná jednotka transakcie s materskou spoločnosťou v celkovej hodnote 53 002 EUR, v predchádzajúcom účtovnom období 122 110 EUR. V roku 2025 sa jednalo o poradenské služby v hodnote 47 652 EUR, poskytnutie záruky zo strany materskej spoločnosti voči UniCredit Bank za užívanie kontokorentu a AS24 v hodnote 3 206 EUR, úroky z úveru v hodnote EUR 618 a školiace služby v hodnote 1 526 EUR. Z poskytnutého krátkodobého úveru spoločnosť prijala úrok vo výške 1 802 EUR.

V minulom období uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou: poskytnutie záruky zo strany materskej spoločnosti voči UniCredit Bank (3 216 EUR) za užívanie kontokorentu, poradenské služby (63 864 EUR), školiace služby (1 526 EUR), úroky z úveru (53 504 EUR).

Ostatné spriaznené osoby:

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|---------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Lagermax Autotransport Bulgaria | prijatie služby | 0 | 740 |
| Lagermax Autotransport Bulgaria | poskytnutie služby | 1 458 | 0 |
| Lagermax Autotransport d.o.o., HR | prijatie služby | 196 395 | 217 310 |
| Lagermax Autotransport d.o.o., HR | poskytnutie služby | 39 929 | 3 496 |
| S. C. Lagermax Autotransport Srl, RO | prijatie služby | 56 169 | 59 764 |
| S. C. Lagermax Autotransport Srl, RO | poskytnutie služby | 714 734 | 775 972 |
| Lagermax Lagerhaus und Speditions AG | prijatie služby | 519 697 | 454 946 |
| Lagermax Lagerhaus und Speditions AG | poskytnutie služby | 133 588 | 113 640 |
| Lagermax Lagerhaus und Speditions AG | poistenie | 3 599 | 3 322 |
| Lagermax Lagerhaus und Speditions AG | predaj DD majetku | 0 | 3 150 |
| Lagermax Logistics Austria | prijatie služby | 5 469 | 949 |
| Lagermax Autotransport K.f.t., HU | prijatie služby | 88 072 | 111 446 |
| Lagermax Autotransport K.f.t., HU | poskytnutie služby | 314 392 | 399 015 |
| Detvianska, spol. s r. o. | prijatie služby | 1 330 804 | 1 330 804 |
| Detvianska, spol. s r. o. | predaj majetku | 0 | 10 000 |
| FRIKUS Transportlogistik GmbH | prijatie služby | 729 064 | 623 038 |
| FRIKUS Transportlogistik GmbH | poskytnutie služby | 6 589 348 | 6 193 462 |
| FRIKUS Transportlogistik GmbH | predaj zásob | 279 418 | 575 770 |
| FRIKUS SPEDICIJA D.O.O, SI | prijatie služby | 5 343 | 396 |
| FRIKUS SPEDICIJA D.O.O, SI | poskytnutie služby | 50 585 | 16 018 |
| FRIKUS ROMANIA Srl | poskytnutie služby | 2 015 | 1 511 |
| TS Werbeagentur, AT | prijatie služby | 2 276 | 3 181 |
| Lagermax Logistics Slovakia, spol. s r. o. | prijatie služby | 2 421 | 1 817 |
| FRIKUS Hungaria Fuvarozasi K.f.t. | poskytnutie služby | 1 138 | 1 367 |
| Lagermax Autotransport GmbH, AT | poskytnutie služby | 2 510 518 | 3 193 728 |
| Lagermax Autotransport GmbH, AT | prijatie služby | 441 617 | 412 936 |
| Lagermax Autotransport GmbH, AT | poplatok za ručenie | 8 620 | 8 644 |
| Lagermax Autotransport GmbH, AT | nákup zásob | 31 089 | 29 247 |
| | | | |

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Druh zostatku | Hodnotové vyjadrenie zostatku | |
|--|------------------------|-------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Lagermax Autologistik International | záväzok z obch.styku | 808 | 5 843 |
| Lagermax Autotransport GmbH, AT | záväzok z obch.styku | 45 309 | 25 564 |
| Lagermax Autotransport K.f.t., HU | záväzok z obch.styku | 70 750 | 2 678 |
| Lagermax Logistics Slovakia, spol. s r. o. | záväzok z obch.styku | 565 | 0 |
| Lagermax Autotransport d.o.o., HR | záväzok z obch.styku | 5 960 | 60 599 |
| FRIKUS Transportlogistik GmbH | záväzok z obch.styku | 85 499 | 15 028 |
| FRIKUS SPEDICIJA D.O.O, SI | záväzok z obch.styku | 521 | 0 |
| Lagermax Lagerhaus und Speditions AG | záväzok z obch.styku | 258 | 535 |
| S. C. Lagermax Autotransport Srl, RO | záväzok z obch.styku | 16 304 | 32 117 |
| TS Werbeagentur GmbH | záväzok z obch.styku | 0 | 0 |
| Lagermax Autologistik International | pohľadávka z obch.st. | 0 | 0 |
| Lagermax Lagerhaus und Speditions AG | pohľadávka z obch.st. | 13 456 | 10 066 |
| Lagermax Logistics Slovakia, spol. s r. o. | pohľadávka z obch.st. | 0 | 0 |
| S. C. Lagermax Autotransport Srl, RO | pohľadávka z obch.st. | 96 828 | 131 495 |
| Lagermax Autotransport GmbH, AT | pohľadávka z obch.st. | 211 464 | 527 594 |
| Lagermax Autotransport K.f.t., HU | pohľadávka z obch.st. | 8 847 | 27 600 |
| Frikus Hungaria Kft. | pohľadávka z obch.st. | 762 | 200 |
| FRIKUS Romania Srl | pohľadávka z obch.st. | 0 | 985 |
| FRIKUS Transportlogistik GmbH | pohľadávka z obch.st. | 258 259 | 543 313 |
| FRIKUS SPEDICIJA D.O.O, SI | pohľadávka z obch.st. | 1 355 | 173 |
| Lagermax Autotransport d.o.o., HR | pohľadávka z obch.st. | 2 470 | 0 |
| Lagermax Autotransport GB ood | pohľadávka z obch.st. | 1 458 | 0 |
| Lagermax Autologistik International | prijatý dlhodobý úver | 0 | 64 490 |
| Lagermax Autologistik International | poskytnutý krátk. úver | 0 | 500 000 |

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

Spoločnosť v roku 2025 nevyplatila žiadne príjmy a neposkytla žiadne výhody členom štatutárnych orgánov.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 116 179 | | | | 116 179 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 11 618 | | | | 11 618 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 6 489 807 | 3 006 919 | 2 381 279 | -5 608 528 | 1 506 919 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -5 608 528 | | | 5 608 528 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 006 919 | 2 145 607 | | -3 006 919 | 2 145 607 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | 0 |
| Spolu | 4 015 995 | 5 152 526 | 2 381 279 | -3 006 919 | 3 780 323 |

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

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|------------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 116 179 | | | | 116 179 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 11 618 | | | | 11 618 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 513 257 | | | 2 976 550 | 6 489 807 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -5 608 528 | | | | -5 608 528 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 976 550 | 3 006 919 | | -2 976 550 | 3 006 919 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | 0 |
| Spolu | 1 009 076 | 3 006 919 | 0 | 0 | 4 015 995 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 2 145 607 EUR (zisk) rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v sume 2 145 607 EUR.

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

M. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

| Druh peňažného prostriedku | Suma v prehľade peňažných tokov v EUR | Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR | Rozdiel +/- v EUR | Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu |
|---|---------------------------------------|---|-------------------|-----------------------------------|
| Peňažné hotovosti | 27 975 | 27 975 | 0 | |
| Ekvivalenty peňažných hotovostí: | | | | |
| - ceniny | | | 0 | |
| Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách | 978 290 | 978 290 | 0 | |
| Kontokorentný účet | | | 0 | |
| Zostatok účtu peniaze na ceste | | | 0 | |

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

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

| Činnosť | Metóda |
|---------------------|-------------------|
| Prevádzková činnosť | · nepriama metóda |
| Investičná činnosť | · priama metóda |
| Finančná činnosť | · priama metóda |

4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania v investičnej činnosti a finančnej činnosti

Takéto skutočnosti v bežnom období nenastali.

5. Prehľad peňažných tokov

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 2 840 360 | 3 757 020 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 415 071 | 517 992 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 535 161 | 476 840 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 5 246 | 3 961 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | 0 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 18 438 | -15 783 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 15 107 | 58 119 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -2 360 | -913 |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -51 | -5 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | 22 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -156 593 | -4 574 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 123 | 325 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 424 402 | -132 248 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 460 292 | -223 563 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -31 837 | 219 814 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -4 053 | -128 499 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 3 679 833 | 4 142 764 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 2 360 | 524 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 0 | |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 3 682 193 | 4 143 288 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -721 232 | -574 751 |
| A. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.) | 2 960 961 | 3 568 537 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -2 550 191 | -1 140 467 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 231 167 | 7 783 |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | | -500 000 |
| B. 8. | Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) | 500 000 | |
| B. 9. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 10. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 11. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 12. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 13. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| B. 14. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 15. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | -120 000 |
| B. 16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.) | -1 819 024 | -1 752 684 |
| | | | |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | 0 | 0 |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. 2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | 1 281 744 | -1 375 055 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) | 1 402 548 | 10 004 |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) | -66 876 | -10 687 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 58 046 | 260 558 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -111 974 | -1 634 930 |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -15 107 | -58 119 |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -2 381 279 | |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -1 114 642 | -1 433 174 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 27 295 | 382 679 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 978 919 | 596 241 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 006 214 | 978 920 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 51 | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 006 265 | 978 920 |