

Článok I - Všeobecné informácie

1) **Základné informácie o účtovnej jednotke**

Firma: Alema Management s. r. o.

Ulica: Ivánska cesta 10

Obec: 821 04 Bratislava

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 18.04.2019

Hospodárske činnosti podľa výpis z OR

Dátum zápisu do OR: 18.04.2019

Oddiel: Sro

Vložka číslo: 136619/B

Predmet činnosti:

1. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
2. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
4. Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
5. Kuriérske služby
6. Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
7. Prenájom hnutelných vecí
8. Čistiace a upratovacie služby
9. Administratívne služby

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

8.6.2025

3) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

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

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Fundus Immobilien GmbH, Bauernstr. 9, 4600 Wels, Rakúska Republika.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 14 | 16 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 12 | 15 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Článok II – Informácie o prijatých postupoch**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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 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.

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

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 5 | lineárna | 20 |

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 | lineárna | 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 8 | lineárna | 12,50 |
| Budovy, haly a stavby – TZ prenajatého majetku | 40 | lineárna | 0,40 |

3) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

4) Pohľadávky

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

5) Peňažné prostriedky a ceniny

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

6) 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.

7) Rezervy

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

8) 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.

9) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) 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.

10) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

11) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby

nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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.

12) Cudzia mena

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

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.

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

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

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

13) Výnosy

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

na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY****a) Informácie o dlhodobom majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy – nehmotný majetok**

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|------------------------|-------|
| | Náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Posk. preddávky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 4 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 600 |
| 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 600 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 3 757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 757 |
| Prírastky | 0 | 843 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 843 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 600 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 843 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 843 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|---------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|----------------------------------|-------|
| | Náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Posk. predda vky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 4 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 600 |
| 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 600 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 837 |
| Prírastky | 0 | 920 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 920 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 757 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 763 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 763 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 843 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 843 |

b) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nehmotný majetok

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|-------------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

c) Informácie o dlhodobom majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy – hmotný majetok

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 347 048 | 2 206 970 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 554 018 |
| Prírastky | 0 | 0 | 1 137 636 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 137 636 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 498 260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 498 260 |
| Presuny | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Stav na konci účt. obdobia | 0 | 347 048 | 1 846 346 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 193 394 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 392 | 332 894 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 334 286 |
| Prírastky | 0 | 1 392 | 1 429 605 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 430 997 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 498 260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 498 260 |
| Presuny | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účt. obdobia | 0 | 2 784 | 264 239 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 267 023 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Stav na konci účt. obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 345 656 | 1 874 076 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 219 732 |
| Stav na konci účt. obdobia | 0 | 344 264 | 1 582 107 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 926 371 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 5 125 064 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 125 064 |
| Prírastky | 0 | 347 048 | 1 230 598 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 577 646 |
| Úbytky | 0 | 0 | 4 148 691 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 148 691 |
| Presuny | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účt. obdobia | 0 | 347 048 | 2 206 971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 554 019 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 1 005 388 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 005 388 |
| Prírastky | 0 | 1 392 | 3 476 197 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 477 589 |
| Úbytky | 0 | 0 | 4 148 691 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 148 691 |
| Presuny | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účt. obdobia | 0 | 1 392 | 332 894 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 334 286 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Stav na konci účt. obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 4 119 676 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 119 676 |
| Stav na konci účt. obdobia | 0 | 345 656 | 1 874 077 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 219 733 |

d) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – hmotný majetok

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

e) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy a dôvod ich tvorby, zúčtovania

| 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 |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

f) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré nie je zriadené záložné právo | 0 |
| Zásoby, pri ktorých má UJ obmedzené právo s nimi nakladať | 0 |

g) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie a dôvod tvorby a zaúčtovania opravných položiek

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------|-----------|---|--|---------------------|
| | Stav OP na začiatku UO | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci UO |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 56 709 | 97 773 | 0 | 2 461 | 152 021 |
| Pohľadávky voči prepoj. UJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 56 709 | 97 773 | 0 | 2 461 | 152 021 |

h) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepoj. ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 53 805 | 1 400 174 | 1 453 979 |
| Pohľadávky voči prepoj. ÚJ | 1 086 605 | 0 | 1 086 605 |
| Ostatné pohľadávky v | 202 591 | 0 | 202 591 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 334 795 | 0 | 334 795 |
| Iné pohľadávky | 839 649 | 0 | 839 649 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 517 445 | 1 400 174 | 3 917 619 |

i) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 0 | 0 |

j) Významné položky účtov časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 13 | 0 |
| Poistenie majetku | 13 | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 50 072 | 42 366 |
| Poistenie majetku | 45 600 | 38 256 |
| Diaľničné známky | 3 790 | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 9 930 | 6 420 |
| Prenájom vozidiel r. 2026 | 9 930 | 6 420 |

k) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 3 900 | 4 523 |
| Bežné bankové účty | 90 686 | 34 098 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 94 586 | 38 621 |

l) Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok podniku a zodpovednosť za škodu sú poistené na základe poistnej zmluvy na poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu. Poistným obdobím je jeden kalendárny štvrťrok.

Výška havarijného poistenia súboru mot. vozidiel v r. 2025 predstavovala 648 €.

Výška povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou MV v r. 2025 predstavovala 140 111 €.

2) **Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie• Údaje o základnom a vlastnom imaní

Základné imanie celkom: 5 000 €

• Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 80 943 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 80 943 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 80 943 |

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku a na konci účtovného obdobia, tvorba, použitie, zrušenie a predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rezerva na odchodné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 32 105 | 35 114 | 22 355 | 0 | 44 864 |
| rezerva na ND a odvody | 20 855 | 23 864 | 20 855 | 0 | 23 864 |
| audit | 9 750 | 9 750 | 0 | 0 | 19 500 |
| finančné výkazy | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 0 | 1 500 |
| rezervy – ostatné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rezerva na odchodné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 53 246 | 32 105 | 53 246 | 0 | 32 105 |
| Krátkodobé rezervy | 16 496 | 20 855 | 16 496 | 0 | 20 855 |
| Zákonné rezervy | 9 750 | 9 750 | 9 750 | 0 | 9 750 |
| Rezervy účtovníctvo | 7 000 | 1 500 | 7 000 | 0 | 1 500 |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | |
| Dlhodobé záväzky do lehoty splatnosti | 0 | |
| Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti | 0 | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 249 887 | 894 666 |
| Krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti | 17 091 | 622 669 |
| Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti | 232 796 | 271 997 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 660 215 | 3 548 078 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť | | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 3 660 215 | 3 548 078 |
| Krátkodobé záväzky spolu | | 894 666 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 16 488 | 261 046 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 233 399 | 271 977 |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

| Záväzky | Hodnota |
|--|---------|
| Záväzky, na ktoré boli zabezpečené záložné práva | 0 |
| Záväzky, na ktoré boli zabezpečené obmedzené práva s nimi nakladať | 0 |
| Iné | 0 |

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 234 168 | 63 810 |
| odpočítateľné | | 0 |
| zdaniteľné | 234 168 | 63 810 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 8 256 | 3 185 |
| odpočítateľné | 8 256 | 3 185 |
| zdaniteľné | | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 1 040 094 | 881 412 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 51 519 | 60 625 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -9 106 | 18 324 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -9 106 | 18 324 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

g) Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 3 539 | 3 110 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 915 | 2 184 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 1 915 | 2 184 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1 410 | 1 756 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 043 | 3 539 |

h) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia evidovala prijatú pôžičku v celkovej sume 3 548 086 €.

V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k navýšeniu pôžičky, navýšili sa úroky z pôžičky o 112 129 €. Pôžička ku koncu bežného účtovného obdobia predstavuje sumu 3 660 215 €.

| Popis záväzkov | Zostatok k 31.12.2024 | Prírastok | Úbytok | Zostatok k 31.12.2025 |
|----------------------------|-----------------------|-----------|--------|-----------------------|
| Záväzok z prijatej pôžičky | 3 548 086 | 112 129 | 0 | 3 660 215 |

| Popis nákladu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: |
|-------------------------------------|-----------------------|---|
| Náklady na úroky z prijatej pôžičky | 112 129 | 198 117 |

i) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

j) Majetok obstaraný formou dlhodobého úveru

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

k) Informácie o odloženej dani

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov | 0 | 0 |

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmu

| P.č. | Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------|--|-----------------------|----------|---------|--|----------|---------|
| | | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením | -551 083 | | | 103 107 | | |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 0 | 0 | 24% | 0 | 21 652 | 21% |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu | 232 487 | 55 797 | 24% | 98 920 | 20 773 | 21% |
| 4 | Odpočítateľné položky | 117 938 | 28 305 | 24% | 360 708 | 75 749 | 21% |
| 5 | Odpočet daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| 6 | Základ dane | 427 959 | 0 | | -158 681 | 0 | |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | | | | 0 | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách | | | | | 0 | |
| 9 | Odložená daň z príjmov | -51 519 | | 24% | | -60 625 | 21% |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV | 0 | 0 | | 0 | 0 | |

Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položku výkazu ziskov a strát

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

| Tržby | | |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| | Bežné UO | Bezprost. predch. UO |
| a | b | c |
| Predaj tovaru | 16 171 740 | 12 019 414 |
| Prenájom vozidiel | 584 530 | 700 597 |
| Spolu | 16 756 270 | 12 720 011 |

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 146 588 | 2 041 691 |
| Predaj DHM | 1 146 588 | 2 041 691 |

c) Celková suma osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne a zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie

| Názov položky | Suma osobných nákladov | |
|-------------------------------|------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Mzdové náklady | 375 737 | 430 789 |
| Náklady na sociálne poistenie | 132 591 | 152 885 |
| Sociálne náklady | 13 604 | 15 299 |
| Osobné náklady spolu | 521 932 | 598 903 |

d) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 0 | 0 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 0 | 0 |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek v skupine | 100 348 | 100 911 |

e) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho: | 505 355 | 332 311 |
| Opravy a udržiavanie | 28 561 | 57 971 |
| Nájomné NP | 125 395 | 184 061 |
| Provízie | 84 896 | 0 |
| Ostatné služby | 207 787 | 90 279 |
| Účtovníctvo, ekonomické služby | 58 716 | 0 |

f) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 724 622 | 2 259 015 |
| ZC predaného majetku | 1 172 266 | 1 769 150 |
| Poistenie | 140 758 | 48 123 |
| Tvorba opravných položiek | 95 312 | 56 709 |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 259 574 | 330 997 |
| Spotreba PHM | 56 712 | 54 0362 |

g) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 372 495 | 487 701 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 556 | 313 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 342 512 | 487 388 |
| nákladové úroky z prij. pôžičiek | 112 129 | 198 117 |
| Bankové poplatky | 29 428 | 0 |
| nákladové úroky – prečerpanie na BU | 230 383 | 289 271 |

2) Opis a celková suma nákladov na overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 0 | 9 750 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 0 | 9 750 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

- 3) Suma čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 699 859 | 837 061 |
| Tržby za tovar | 16 171 740 | 12 019 414 |
| Tržby za materiál | 5 760 | 9 705 |
| Čistý obrat celkom | 16 877 359 | 12 866 180 |

Článok V – Informácie o spriaznených osobách

- 1) Transakcie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

- a) Zoznam transakcií uskutočnených medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| |
|---------------------------|
| Alema Immobilien s.r.o. |
| Virtusbonum s.r.o. |
| Fundus Immobilien GmbH |
| Charterfleet GmbH |
| Caag B.V. |
| Charterfleet Service GmbH |

- b) Charakteristika transakcie

Predaj tovaru, prijatá/poskytnutá pôžička, predaj služieb, licenčné poplatky, prenájom nehnuteľností

- c) Transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb

| Prehľad | Súčet |
|--------------------|-----------|
| Výnosy | 7 927 997 |
| Náklady | 7 478 956 |
| Pohľadávky | |
| Závazky | |
| IC úver prijatý | 3 660 215 |
| IC úver poskytnutý | 1 289 196 |

Článok VI – Prehľad o pohybe vlastného imania

Pohyb vlastného imania – bežné obdobie

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie zapísané do | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Základné imanie nezapísané do | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 20 000 | 0 | 0 | 0 | 20 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 107 780 | 150 241 | 0 | 0 | 1 258 021 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 453 749 | 0 | 0 | 0 | -1 453 749 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 80 943 | -554 921 | 0 | 80 943 | -554 923 |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -239 526 | -404 680 | 0 | 80 943 | -725 151 |

Pohyb vlastného imania – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|--------|------------|-------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie zapísané do OR | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Základné imanie nezapísané do OR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 20 000 | 0 | 0 | 0 | 20 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 107 780 | 0 | 0 | 0 | 1 107 780 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -18 903 | 0 | 0 | -1 434 846 | -1 453 749 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -419 515 | 80 943 | 0 | 419 515 | 80 943 |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 694 862 | 80 943 | 0 | -1 015 331 | -239 526 |