

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno: LION CAR, s.r.o.

Sídlo: Partizánska cesta 83

Dátum založenia: 15.03.2002

Dátum vzniku: 22.04.2002

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- predaj motorových vozidiel značky PEUGEOT
- záručný a pozáručný servis značkových vozidiel PEUGEOT
- predaj motorových vozidiel značky NISSAN
- záručný a pozáručný servis značkových vozidiel NISSAN
- predaj motorových vozidiel značky CITROEN
- záručný a pozáručný servis značkových vozidiel CITROEN
- predaj motorových vozidiel značky BMW
- záručný a pozáručný servis značkových vozidiel BMW
- predaj motorových vozidiel značky RAM
- záručný a pozáručný servis značkových vozidiel RAM

c) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 64,38 | 65,06 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 64 | 65 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 9 | 8 |

d) Informácie o neobmedzenom ručení účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

f) Informácie o schválení účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie spoločnosti, t.j. k 31.decembru 2024 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.03.2025.

Spoločnosť LION CAR, s.r.o. schválila spoločnosť AUDIT ALLIANCE, s. r. o., Odborárska 23, 831 02 Bratislava – Nové Mesto, IČO: 45382034, ako audítora. Spoločnosť AUDIT ALLIANCE, s. r. o. bola audítorom na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2025 do 31.decembra 2025.

C. Informácie o konsolidovanom celku ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

D. ďalšie informácie o :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- výnosoch
- nákladoch
- daniach z príjmov
- údajoch na podsúvahových účtoch
- iných aktívach a iných pasívach
- spriaznených osobách
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
- prehľade zmien vlastného imania
- prehľade peňažných tokov

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Informácie o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.

b) Informácie o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód

Účtovná jednotka za účtovné obdobie nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

c) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok **nakupovaný**, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prípravu a zabezpečenie výstavby dlhodobého majetku, prepravu, montáž, poplatky súvisiace s MV). Súčasťou obstarávacej ceny od 1.januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený **vlastnou činnosťou** oceňujeme vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

2. Zásoby

Zásoby (nakupované) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, skonto, bonusy a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme 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).

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- Kancelárske potreby, čistiace potreby, papierové utierky, pohonné látky pre vlastné vozidlá, odborná literatúra a tlač, katalógy, kalendáre, reklamné predmety, materiál potrebný k údržbe, režijný materiál.

Zníženie hodnoty zásob upravujeme vytvorením opravnej položky. Opravné položky k zásobám tvoríme, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky tvoríme pri zastaraných zásobách a pri pomaly obratových zásobách.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižujeme o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky. Zníženie ich hodnoty vyjadrujeme opravnou položkou.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto náklady a príjmy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé, podľa ich doby.

6. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoríme ich na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy oceňujeme odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

7. Záväzky

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

8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto výdavky a výnosy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé, podľa ich doby.

9. Prenájom (Lízing)

Finančný prenájom spoločnosť nemá.

10. Daň z príjmov a odložená daň

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie, je z príjmov plynúcich z tuzemských činností: predaj motorových vozidiel, príslušenstva a servisných služieb.

Odložená daň (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

d) Informácie o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2.400,- € a nižšia, účtujeme na účet 518. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|-----------|--|--------------------|---------------------------|
| – Softvér | 5 | rovnorné | 20 |

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1.700,- € a nižšia, účtujeme na účet 501. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| – Nehnuteľnosti – budovy ostatné | 20 | rovnorné | 5% |
| — Nehnuteľnosti – budovy Žiar n/Hr. | 40 | rovnorné | 2,5% |
| – Motorové vozidlá - elektromobily | 2 | rovnorné | 50% |
| – Motorové vozidlá | 4 | rovnorné | 25% |
| – Stroje, zariadenia, kancelárska technika | 4 - 6 | rovnorné | 25%-16,67% |
| – Drobný majetok | rôzna | | jednorazový odpis |

e) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období

Pri vzniku významných chýb z minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období, ich účtovná jednotka vykazuje podľa vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Spoločnosť LION CAR, s.r.o. podala v roku 2025 dodatočné daňové priznanie ako opravu významnej chyby účtovného obdobia roka 2024 vo výške 21.270,12€. Suma 21 270,12€ predstavovala zvýšenie nerozdeleného zisku minulých rokov. Dodatočná daň vo výške 4 466,73€ znamenala zníženie nerozdeleného zisku minulých rokov.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie**

| 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 | 0 | 108 243 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108 243 |
| 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 | 108 243 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108 243 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 108 243 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108 243 |
| 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 | 108 243 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108 243 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 108 243 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108 243 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---------|---|---|---|---|---|---------|
| 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 | 108 243 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108 243 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 108 243 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108 243 |
| 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 | 108 243 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108 243 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné 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 preddavky na DHM | Spolu |
| A | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 69 062 | 889 559 | 3 137 637 | 0 | 0 | 0 | 350 610 | 0 | 4 446 868 |

| | | | | | | | | | |
|---|---------------|----------------|------------------|----------|----------|----------|----------------|----------|------------------|
| Prírastky | 85 403 | 976 960 | 907 566 | 0 | 0 | 0 | 1 886 584 | 0 | 3 856 513 |
| Úbytky | 118 837 | 950 188 | 1 094 532 | 0 | 0 | 0 | 2 096 364 | 0 | 4 259 921 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 35 628 | 916 331 | 2 950 671 | 0 | 0 | 0 | 140 830 | 0 | 4 043 460 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 474 001 | 2 131 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 605 126 |
| Prírastky | 0 | 983 544 | 1 066 169 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 049 713 |
| Úbytky | 0 | 950 188 | 1 094 531 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 044 719 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 507 357 | 2 102 763 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 610 120 |
| 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 | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 69 062 | 415 558 | 1 006 512 | 0 | 0 | 0 | 350 610 | 0 | 1 841 742 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 35 628 | 408 974 | 847 908 | 0 | 0 | 0 | 140 830 | 0 | 1 433 340 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 | 69 439 | 1 300 340 | 2 772 887 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 142 666 |

| | | | | | | | | | |
|---|--------|---------|-----------|---|---|---|--------------|---|-----------|
| Prírastky | 0 | 121 796 | 630 354 | 0 | 0 | 0 | 1 104 532 | 0 | 1 856 682 |
| Úbytky | 377 | 532 577 | 265 604 | 0 | 0 | 0 | 753 922 | 0 | 1 552 480 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 69 062 | 889 559 | 3 137 637 | 0 | 0 | 0 | 350 610 | 0 | 4 446 868 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 757 091 | 1 873 237 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 630 328 |
| Prírastky | 0 | 249 487 | 523 491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 772 978 |
| Úbytky | 0 | 532 577 | 265 603 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 798 180 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 474 001 | 2 131 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 605 126 |
| 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 účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 69 439 | 543249 | 899 650 | 0 | 0 | 0 | c | 0 | 1 512 338 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 69 062 | 415 558 | 1 006 512 | 0 | 0 | 0 | 350 610 | 0 | 1 841 742 |

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok účtovnej jednotky je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. v celkovej ročnej výške poistenia 38.566,89 EUR.

i) až l) dlhodobý finančný majetok za bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| A | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 767 491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 767 491 |
| 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 účtovného obdobia | 6 767 491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 767 491 |
| 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 účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 6 767 491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 767 491 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6 767 491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 767 491 |

- štruktúra dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| NEW LION CAR, s.r.o. | 99,93 | 99,93 | | | 6 767 491 |

| | | | | | |
|--|---|---|---|---|-----------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| DFM spolu | x | x | x | x | 6 767 491 |

- o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | 0 | | | | 0 |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | | | | | |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane | | | | | |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky spolu | 0 | | | | 0 |

r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

V roku 2025 sme vytvorili opravné položky na pohľadávky z obchodného styku, ktoré považujeme za rizikové, vo výške 13.196,75 Eur.. V roku 2025 sme zúčtovali k už uhradeným pohľadávkam opravné položky vo výške 3 892,27 EUR.

Na prechodné zníženie výšky pohľadávok pri ich tvorbe v roku 2025 sme vychádzali z výšky pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2025. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2025 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorili OP, pretože tieto pohľadávky posudzujeme ako štandardne vymožiteľné od odberateľov v roku 2026, nerizikové a pri niektorých máme dohodnutý aj splátkový kalendár.

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|--|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 60 088 | 13 196 | 3 892 | 0 | 69 392 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | 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 | 60 088 | 13 196 | 3 892 | 0 | 69 392 |

s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 12 761 | 0 | 12 761 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 12 761 | 0 | 12 761 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 575 725 | 571 885 | 3 147 610 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 1 573 584 | 0 | 1 573 584 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 343 | 0 | 343 |
| Iné pohľadávky | 30 160 | 53 903 | 84 063 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 179 812 | 625 788 | 4 805 600 |

w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 18 098 | 10 943 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2 386 | 88 161 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 20 484 | 99 104 |

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie****1. opis základného imania**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 550.000 €. Splatené je v plnej výške.

2. hodnota upísaného vlastného imania

Vlastné imanie účtovnej jednotky vo výške 9 589 726,- EUR tvoria: základné imanie vo výške 550.000 €, kapitálové fondy vo výške 412.700 €, zákonný rezervný fond, ktorého celková výška je k 31.12.2025 v sume 55.000 €, nerozdelený zisk minulých rokov v sume 8.040.174,- EUR Neuhradená strata minulých rokov vo výške 205.539,- EUR (vzniknutá zo zlúčenia so spoločnosťou M Trade, s.r.o. dňa 1.10.2015 - vo výške - 46.583,- EUR, neuhradená strata za rok 2015 vo výške -158.956,- EUR) bola v roku 2025 započítaná s nerozdeleným ziskom roku 2024 po rozhodnutí jediného spoločníka. Vlastné imanie je tvorené okrem vyššie uvedených položiek aj hospodárskym výsledkom bežného obdobia 531 852 Eur.

3 a) o rozdelení účtovného zisku

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 610 981 |
| Rozdelenie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov | 610 981 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 610 981 |

b) o rezervách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| | | | | | |

| a | b | c | d | e | f |
|------------------------------------|--------|--------|--------|---|--------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 84 132 | 4 671 | 0 | | 88 803 |
| Rezervy na odstupné | 4 809 | 454 | 0 | | 5 263 |
| Rezervy na odchodné | 3 940 | 372 | 0 | | 4 312 |
| Rezervy na záručné opravy | 52 155 | 2 096 | 0 | | 54 251 |
| Rezervy na reklamácie | 23 228 | 1 749 | 0 | | 24 977 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 21 960 | 31 278 | 21 960 | | 31 278 |
| Na nevyčerpané dovolenky | 12 601 | 19 301 | 12 601 | | 19 301 |
| Na odvody z nevyč. dovolenky | 4 543 | 6 977 | 4 543 | | 6 977 |
| Na overenie účtovnej závierky | 3 800 | 5 000 | 3 800 | | 5 000 |
| Na nevyfakturované dodávky | 1 016 | 0 | 1 016 | | 0 |
| | | | | | |

b) o rezervách

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 80 289 | 3 843 | 0 | | 84 132 |
| Rezerva na odstupné | 4 490 | 319 | 0 | | 4 809 |
| Rezerva na odchodné | 3 686 | 254 | 0 | | 3 940 |
| Rezerva na záručné opravy | 50 365 | 1 480 | 0 | | 52 155 |
| Rezerva na reklamácie | 21 748 | 1 109 | 0 | | 23 228 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 27 066 | 20 931 | 26 037 | | 21 960 |
| Na nevyčerpané dovolenky | 12 907 | 11 833 | 12 139 | | 12 601 |
| Na odvody z nevyč. dovolenky | 4 533 | 4 282 | 4 272 | | 4 543 |
| Na overenie účtovnej závierky | 4 800 | 3 800 | 4 800 | | 3 800 |
| Na nevyfakturované dodávky | 4 826 | 1 016 | 4 826 | | 1 016 |
| | | | | | |

c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 388 986 | 402 760 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 377 624 | 391 712 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 11 362 | 11 048 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 7 404 277 | 7 170 700 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 7 404 277 | 7 170 700 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |

f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 48 923 | 49 054 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 48 923 | 49 054 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | - 102 093 | - 90 511 |
| odpočítateľné | -102 093 | -90 511 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 24 |
| Odložená daňová pohľadávka | 12 761 | 9 950 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |

| | | |
|-----------------------------------|-------|-------|
| Zmena odloženého daňového záväzku | 2 811 | 7 090 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 2 811 | 7 090 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 11 048 | 7 276 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 548 | 6 219 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 7 548 | 6 219 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 7 234 | 2 447 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 11 362 | 11 048 |

h) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**Bankové úvery:****a) krátkodobé**

Bankové úvery sú spoločnosti poskytnuté na prefinancovanie zásob tovaru vo forme kontokorentu.

K 31.12.2025 bol stav kontokorentných úverov nasledovný:

| | | 2024 | 2025 |
|-----------------|----------------------------|---------------|----------------|
| VÚB a.s. | povolený limit prečerpania | 1.100.000,- € | 2.600.000,- € |
| | čerpaný v čiastke | 28.269,- € | 1.817.280,63 € |

- Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené, v centrálnom registri záložných práv (NCRzp).
- Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom.
- Záložné právo na nehnuteľný majetok (BMW) - LV č. 8468, 548/2 zastavané plochy, stavba č.4333 a zastavaná plocha na LV č. 8400 pod č. 544/20

| | | 2024 | 2025 |
|-------------------|----------------------------|-------------|-------------|
| SLSP, a.s. | povolený limit prečerpania | 250.000,- € | 550.000,- € |
| | čerpaný v čiastke | 0,- € | 15.432,73 € |

- a. Zabezpečenie celkovej pohľadávky veriteľa je formou zmluvy o Záložnom práve k nehnuteľnému majetku na LV č. 8468 (ručná umyvárka s pozemkom), a to pozemku na par.č. 548/5, 548/17 a 548/18, 558/1, 562 a stavby č.s. 6188 na parcelách CKN č.548/5, 548/17 a 548/18.
- b. Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom a avalovanou NEW LION CAR, s.r.o.

| | | 2024 | 2025 |
|-------------------|----------------------------|-------------|-------------|
| ČSOB, a.s. | povolený limit prečerpania | 100.000,- € | 100.000,- € |
| | čerpaný v čiastke | 0,- € | 22.797,82 € |

- a. Zabezpečenie vo forme záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam – stavba Lakovňa, súpisné číslo 3440 na parcele C č. 548/19; pozemok, parcela C č. 548/19.
- b. Zabezpečenie vo forme ručenia na základe vyhlásenia ručiteľa NEW LION CAR, s. r. o., so sídlom: Pribinova 4, 811 09 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, IČO: 48327603

b) dlhodobé

Financujúca banka – Slovenská sporiteľňa, a.s.

1. Dlhodobý termínovaný úver vo výške 250.000,- €, poskytnutý Slovenskou sporiteľňou, a.s. na krytie prevádzkových potrieb, menších opráv a investičných výdavkov spoločnosti z dôvodu ešte pretrvávajúcich dopadov ekonomickej krízy, ktorá začala pandemiou v roku 2020, následnou vojnou na Ukrajine a s ňou súvisiacou energetickou krízou, ktorá negatívne ovplyvnila podnikateľský sektor. Splatnosť úveru je 30.09.2027. Zostatok k 31.12.2025 je vo výške 111.680,- EUR.

- a) Banková záruka SZRB.

Financujúca banka – ČSOB, a. s.

1. Dlhodobý účelový úver vo výške 880.000,- €, poskytnutý ČSOB, a.s. na prevádzkové potreby - zaplatenie bežných záväzkov z obchodného styku, t.j. nahradenie krátkodobých záväzkov z obchodného styku dlhodobým splátkovým úverom. Splatnosť úveru je 30.01.2026. Zostatok k 31.12.2025 je vo výške 307.700,- EUR.

- a. Zabezpečenie vo forme záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam – stavba Lakovňa, súpisné číslo 3440 na parcele C č. 548/19; pozemok o výmere 682 m², parcela C č. 548/19.
- c. Zabezpečenie vo forme ručenia na základe vyhlásenia ručiteľa NEW LION CAR, s. r. o., so sídlom: Pribinova 4, 811 09 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, IČO: 48327603

Financujúca banka – VÚB, a.s.

1. Poskytnuté bankové záruky: vystavené v súvislosti s predmetom podnikateľskej činnosti spoločnosti LION CAR, s.r.o., a to v prospech importérov vozidiel značky Peugeot, Citroen a NISSAN.

- a. BZ č. 9020241115 vo výške 90.000,- EUR (ESSOX Finance, s.r.o. - Citroen) platnosť do 22.12.2026.
- b. BZ č. 9020241133 vo výške 90.000,- EUR (ESSOX Finance, s.r.o. - Peugeot) platnosť do 22.12.2026.
- c. BZ č. 9020302228 vo výške 100.000,- EUR (Grand Automotive Central Europe Kft. – NISSAN ND) platnosť do 22.12.2026.

2. Dlhodobý bankový úver vo výške 700.000,- €, poskytnutý VÚB bankou na spolufinancovanie rekonštrukcie nehnuteľnosti BMW, zapísanej na LV š. 8468, a to pozemku parc. č. 548/2 a stavby súp. č. 4333, s dobou splatnosti do 31.03.2026. Zostatok k 31.12.2025 je vo výške 6.807,35 EUR.

- a. Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom.
- b. Záložné právo na nehnuteľný majetok (BMW) - LV č. 8468, 548/2 zastavané plochy, a stavba č.4333.

3. Dlhodobý termínovaný úver vo výške 500.000,- €, poskytnutý VÚB bankou na obstaranie hmotných investícií do energetickej a prevádzkovej infraštruktúry podniku, s cieľom minimalizovať negatívne ekonomické dopady na spoločnosť mimo kontroly podniku (energetická kríza, inflácia, narušenie dodávateľských reťazcov v EÚ a pod.), ktoré spôsobila vojna na Ukrajine a pandemická kríza. Splatnosť úveru je 20.11.2026 s ročným odkladom splátok od dátumu načerpania úveru. Zostatok k 31.12.2025 je vo výške 152.775,- EUR.

- a. Banková záruka SZRB.
- b. Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom.

4. Dlhodobý termínovaný úver vo výške 250.000,- €, poskytnutý VÚB bankou na financovanie zásob a prevádzkových nákladov spojených s rozšírením portfólia podnikových produktov o novú značku. Cieľom je podporiť udržanie a rozvoj zamestnaneckého kapitálu a minimalizovať negatívne ekonomické dopady na spoločnosť mimo kontroly podniku (energetická kríza, inflácia, narušenie dodávateľských reťazcov v EÚ a pod.), ktoré spôsobila vojna na Ukrajine a pandemická kríza. Splatnosť úveru je 20.11.2026 s ročným odkladom splátok od dátumu načerpania úveru. Zostatok k 31.12.2025 je vo výške 76.400,- EUR.

- a. Banková záruka SZRB.
- b. Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom.

5. Dlhodobý termínovaný úver vo výške 700.000,- €, poskytnutý VÚB bankou na financovanie modernizácie a rozšírenia nehnuteľnosti BMW („retail NEXT“), zapísanej na LV š. 8468, a to pozemku parc. č. 548/2 a stavby súp. č. 4333, s účelovým čerpaním do 31.03.2026 a dobou splatnosti do 20.07.2035. Zostatok k 31.12.2025 je vo výške 434.145,24 EUR.

- a. Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom.
- b. Záložné právo na nehnuteľný majetok (BMW) - LV č. 8468, 548/2 zastavané plochy, stavba č.4333 a zastavaná plocha na LV č. 8400 pod č. 544/20

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e | Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g |
|---------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------------------|---|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Termínovaný úver VUB | EUR | 1M Euribor + 1,30 % p.a. | 31.03.2026 | | 6 807 | 76 803 |
| Termínovaný úver VUB | EUR | 1M Euribor + 1,35 % p.a. | 20.11.2026 | | 152 775 | 319 443 |
| Termínovaný úver VUB | EUR | 1M Euribor + 1,35 % p.a. | 20.11.2026 | | 76 400 | 159 728 |
| Termínovaný úver VUB | EUR | 1M Euribor + 1,35 % p.a. | 20.07.2035 | | 434 145 | Nie je k dispozícii |
| Splátkový úver SLSP | EUR | 1M Euribor + 1,30% p.a. | 30.09.2027 | | 111 680 | 175 520 |
| Účelový úver ČSOB | EUR | 3M Euribor + 1,35 % p.a. | 30.01.2026 | | 307 700 | 424 100 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| KTK SLSP | EUR | 1M Euribor + 1,31 % p.a. | 30.11.2026 | | 15 433 | 0 |
| KTK VUB | EUR | 1M Euribor + 1,1 % p.a. | 3 mesačná výpovedná lehota | | 1 817 281 | 28 269 |
| KTK ČSOB | EUR | 1M Euribor + 1,30% p.a. | 29.10.2026 | | 22 798 | 0 |

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e | Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g |
|---------------------------|-----------|--|--------------------------|---|---|---|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Pôžičky od FO | EUR | 0 % | neurč. | | 137 624 | 151 712 |
| Pôžičky od PO | EUR | 1,15% | neurč. | | 0 | 0 |
| VÚB Leasing úver | EUR | 3M Euribor + prirážka 0%, 3,5%, 5,5% | neurč. | | 240 000 | 240 000 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| VÚB Leasing | EUR | 3M Euribor + prirážka 0%, 1,00% a 1,5% | 30.11.2026 | | 2 028 755 | 1 609 330 |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|-----|---|------------|--|---------|---------|
| TATRA Leasing | EUR | 3M Euribor + prirážka 0,5%, 0,7%, 1,35% | 30.11.2026 | | 0 | 499 414 |
| ČSOB Leasing | EUR | 3M Euribor + prirážka 0%, 0,2%, 0,5%, 1,5%, 2% | 31.12.2026 | | 166 094 | 292 687 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | | | |

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

H. Informácie o výnosoch

a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Hlavná odbytová oblasť tržieb je na území Slovenska.

Tržby za vlastné výkony a tovar sú členené na:

predaj nových motorových vozidiel značky PEUGEOT, NISSAN, CITROEN, BMW, DODGE/RAM, ISUZU, OMODA/JAECOO a jazdených vozidiel, predaj náhradných dielov a ostatného tovaru, poskytnutie služieb servisu, služby spojené s nájmom a ostatné služby.

| Tržby z predaja predstavujú čiastky: | bežné ÚO | predchádzajúce ÚO |
|---|-----------------|--------------------------|
| · Predaj motorových vozidiel | 32 280 123 | 27 735 969 |
| · Predaj náhradných dielov | 1 454 956 | 1 625 837 |
| · Predaj ostatného tovaru | 0 | 0 |
| · <u>Predaj nehnuteľnosti z tovaru</u> | <u>8 500</u> | <u>91 000</u> |
| Spolu: | 33 743 579 | 29 452 806 |
| · Služby servisu | 6 991 337 | 6 540 036 |
| · Nájom | 497 374 | 391 291 |
| · <u>Ostatné služby</u> | <u>111 709</u> | <u>94 226</u> |
| Spolu: | 7 600 420 | 7 025 553 |

b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|---|
| | Konečný zostatok b | Konečný zostatok c | Začiatkový stav d | Bežné účtovné obdobie e | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 70 635 | 35 266 | 44 687 | 35 369 | - 9 421 |
| Výrobky | | | | 0 | 0 |
| Zvieratá | | | | 0 | 0 |
| Spolu | 70 635 | 35 266 | 44 687 | 35 369 | - 9 421 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 35 369 | - 9 421 |

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|--|
| | 159 669 | 83 451 |
| Zmluvné pokuty a penále | 0 | 2 079 |
| Výnos z postúpených pohľadávok | 0 | 16 120 |
| Výnos z refakturácie nákladov | 19 406 | 7 721 |
| Výnos z poistnej udalosti | 86 153 | 45 951 |
| Príspevok na udržanie prac. miest | 0 | 0 |
| Ostatné | 54 110 | 11 580 |

e) 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

Finančné výnosy v roku 2025 tvorí úroková dotácia v hodnote 18.047,31€, výnosové úroky v sume 3.198,- EUR a finančné výnosy v sume 172,- EUR, ktoré vznikli na základe kurzových rozdielov.

g) o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 7 600 420 | 7 025 553 |
| Tržby za tovar | 33 735 079 | 29 361 806 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 8 500 | 91 000 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 41 343 999 | 36 478 359 |

I. Informácie o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-------------------------|--|
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>2 458 931</i> | <i>2 601 107</i> |
| Opravy a údržba | 43 305 | 137 972 |
| Cestovné | 143 399 | 143 234 |
| Reprezentačné | 842 | 2 264 |
| Reklama a inzercia | 236 514 | 179 134 |
| Prenájom | 734 123 | 886 899 |
| Lakovnicke práce | 412 236 | 459 290 |
| Sprostredkovanie predaja MV a ND-PO,FO | 5 347 | 7 669 |
| Predĺženie záruky | 114 951 | 65 605 |
| IT služby | 138 892 | 133 725 |
| Školenia | 77 621 | 88 654 |

| | | |
|------------------------|---------|---------|
| Ostatné externé služby | 551 701 | 496 661 |
|------------------------|---------|---------|

b) 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: | 219 771 | 166 729 |
| <i>Odpis postúpenej pohľadávky</i> | 0 | 0 |
| <i>Poistenie majetku</i> | 214 061 | 156 941 |

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 205 322 | 345 535 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 2 863 | 183 |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | 2 863 | 183 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 202 458 | 345 352 |
| <i>Bankové poplatky</i> | 28 192 | 20 130 |
| <i>DPH z nepeňažného vkladu</i> | 0 | 0 |
| <i>Nákladové úroky</i> | 174 266 | 325 222 |

e) o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 11 000 | 8 800 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 11 000 | 8 800 |
| iné uistovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |

| | | |
|-----------------------------|---|---|
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

J. Informácie o daniach z príjmov

a) až e) o odloženej dani

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

f) a g) o daniach z príjmov

| 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: | 706 311 | x | x | 761 741 | x | x |
| teoretická daň | x | 169 515 | 24 | x | 159 966 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 53 093 | 12 742 | 24 | 42 001 | 8 820 | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -20 779 | -4 987 | 24 | -24 225 | -5 087 | 21 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | 24 | | | 21 |
| Umorenie daňovej straty | | | 24 | | | 21 |
| Zmena sadzby dane | | | 24 | | | 21 |
| Iné | | | 24 | | | 21 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|---------|---------|----|---------|---------|----|
| Spolu | 738 625 | 177 270 | 24 | 779 517 | 163 699 | 21 |
| Dodatočné odvody z dane z príjmov | x | x | 24 | x | -5 850 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | x | 177 270 | 24 | x | 157 849 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | x | -2 811 | 24 | x | -7 090 | 24 |
| Celková daň z príjmov | x | 174 459 | 24 | x | 150 759 | 21 |

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje operatívnu evidenciu majetku k 31.12.2025 v sume 1 213 790,- EUR a bankové záruky poskytnuté VÚB bankou v celkovej výške 280 000,- €.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce z súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

Spoločnosť má ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe a sú to tieto:

Spoločnosť na základe Dealerskej zmluvy zo dňa 17.09.2025 so spoločnosťou Grand Automotive East KFT. vykonáva predaj nových motorových vozidiel a náhradných dielov značky Omoda a Jaecoo a autorizovaný servis týchto vozidiel.

Spoločnosť na základe Koncesionárskej zmluvy zo dňa 22.októbra 2004 so spoločnosťou P Automobil Import s.r.o. (predtým PEUGEOT SLOVAKIA, s.r.o.) vykonáva predaj nových motorových vozidiel a náhradných dielov značky PEUGEOT a autorizovaný servis vozidiel značky Peugeot.

Spoločnosť na základe Koncesionárskej zmluvy zo dňa 13.3.2013 so spoločnosťou C Automobil Import s. r. o. (predtým CITROEN SLOVAKIA, s.r.o.) vykonáva predaj nových motorových vozidiel a náhradných dielov značky Citroen a autorizovaný servis vozidiel značky Citroen.

Spoločnosť na základe Dealerskej zmluvy so spoločnosťou Grand Automotive Central Europe Kft. vykonáva predaj nových motorových vozidiel a náhradných dielov značky NISSAN a autorizovaný servis týchto vozidiel.

Spoločnosť na základe Dealerskej zmluvy zo dňa 1. septembra 2015 so spoločnosťou BMW Vertriebs GmbH vykonáva predaj nových motorových vozidiel a náhradných dielov značky BMW a autorizovaný servis týchto vozidiel.

Spoločnosť na základe Dealerskej zmluvy zo dňa 20. mája 2022 so spoločnosťou Auto Export Corporation vykonáva predaj nových motorových vozidiel a náhradných dielov značky DODGE & RAM a autorizovaný servis týchto vozidiel.

Spoločnosť na základe Dealerskej zmluvy zo dňa 03. mája 2023 so spoločnosťou ISUZU Sales Deutschland GmbH vykonáva predaj nových motorových vozidiel a náhradných dielov značky ISUZU a autorizovaný servis týchto vozidiel.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

a) Informácia o výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

Člen štatutárneho orgánu spoločnosti – konateľ, nepoberal počas doby trvania spoločnosti žiadne odmeny ani iné výhody, u ktorých by vyplynuli peňažné alebo nepeňažné príjmy.

b) Informácia o jednotlivých druhoch záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

Člen štatutárneho orgánu spoločnosti – konateľ, nemal poskytnuté záruky ani pôžičky počas doby trvania spoločnosti.

N. Informácia o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka má ekonomické, personálne alebo iné prepojenie podľa §2 písm.n) zákona zo závislými osobami.

Závislé osoby – významné transakcie:

NEW LION CAR s.r.o. Pribinova 4 811 09 Bratislava- mestská časť Staré Mesto

IČO:48327603

V FIN s.r.o., Partizánska cesta 83, 974 01 Banská Bystrica IČO:44170386

a) Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Fakturácia prenájmu účtovnej jednotke od spoločnosti NEW LION CAR s.r.o. za rok 2025 vo výške 550.300,- EUR. Fakturácia administratívnych a účtovných prác za rok 2025 účtovnej jednotky spoločnosti NEW LION CAR s.r.o. vo výške 100,- EUR. Predaj dlhodobého hmotného majetku vo výške 743 508,-

Fakturácia nájmu spoločnosti V FIN, s.r.o. v sume 31.800,- EUR.

b) Informácia o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane

Neevidujeme.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

a) Informácie o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,

Po 31.decembri 2025 nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

b) Informácie o zlúčení, splnutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky

Po 31.decembri 2025 nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

c) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky

Ozbrojený konflikt na Ukrajine stále pretrváva a naďalej ovplyvňuje ekonomické a iné aktivity na celom svete. Do toho sa pripojil tiež konflikt na Blízkom východe, ktorý môže značne ovplyvniť situáciu na trhu s energiami a palivom, prípadne môže ovplyvniť aj ceny ostatných nakupovaných vstupných komodít.

Podnikli sme všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Podpísaním zmlúv o dodávke plynu a dodávke električky sme zastabilizovali ceny energií za rok 2026.

V čase zostavenia účtovnej závierky manažment účtovnej jednotky nezaznamenal problémy z pohľadu dodávok surovín. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno spoľahlivo predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho

dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

P. Prehľad zmien vlastného imania o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 550 000 | 0 | 0 | 0 | 550 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 412 700 | 0 | 0 | 0 | 412 700 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 55 000 | 0 | 0 | 0 | 55 000 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7 617 929 | 16 803 | 0 | 405 442 | 8 040 174 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -205 539 | 0 | 0 | 205 539 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 610 981 | 531 852 | 0 | -610 981 | 531 852 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 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 | 550 000 | 0 | 0 | 0 | 550 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 412 700 | 0 | 0 | 0 | 412 700 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 55 000 | 0 | 0 | 0 | 55 000 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7 067 843 | 550 084 | 0 | 0 | 7 617 929 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -205 539 | 0 | 0 | 0 | -205 539 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 550 084 | 610 981 | 0 | -550 084 | 610 981 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

k 31.12.2025

Obchodné meno **LION CAR s.r.o.**
Sídlo **Partizánska cesta 83, Banská Bystrica**
IČO **36053961**

| Ozn. | Názov položky | č. | Skutočnosť v € | |
|---------|--|----|-----------------------|------------------------|
| | | | bežné účtovné obdobie | minulé účtovné obdobie |
| | Peňažné toky z prevádzkových činností | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenie z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 1 | 706 311 | 761 740 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-) | 2 | 278 759 | 994 090 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 | 460 507 | 377 162 |
| 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 (+) | 4 | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 5 | | |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv (+/-) | 6 | 13 989 | -1 263 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 7 | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 8 | -400 614 | 55 093 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 9 | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 10 | 174 266 | 325 222 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | 11 | -3 198 | -5 385 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 12 | -172 | -74 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 13 | 0 | 0 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 14 | 33 981 | 243 335 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). | 15 | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodáren | 16 | -2 336 158 | 492 697 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 17 | -2 214 559 | -369 528 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 18 | 219 803 | -1 823 402 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 19 | -341 402 | 2 685 627 |

| | | | | |
|----------|--|----|-------------------|------------------|
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 20 | | |
| | 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.) | 21 | -1 351 088 | 2 248 527 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 22 | 3 198 | 5 385 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 23 | -174 266 | -325 222 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 24 | | |
| A.6. | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 25 | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.) | 26 | -1 522 156 | 1 928 690 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 27 | -157 656 | -150 757 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 28 | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 29 | | |
| A | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.) | 30 | -1 679 812 | 1 777 933 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 31 | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 32 | -52 105 | -706 566 |
| 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 (-) | 33 | 0 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 34 | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 35 | -33 981 | -243 335 |
| 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 (+) | 36 | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 37 | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 38 | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 39 | | |
| B.10. | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | 41 | | |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 42 | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 43 | | |
| B.13. | 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 (-) | 44 | | |
| B.14. | Príjmy 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 (+) | 45 | | |

| | | | | |
|-------------|--|-----------|------------------|-------------------|
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 46 | | |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 47 | | |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 48 | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 49 | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 50 | | |
| B | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | 51 | -86 086 | -949 901 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.) | 52 | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+) | 53 | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 54 | 0 | 0 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | 55 | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 56 | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 57 | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 58 | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 59 | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 60 | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10) | 61 | 1 687 106 | -1 095 214 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 62 | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | 63 | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 64 | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 65 | 1 687 106 | -1 095 214 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 66 | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 67 | 0 | 0 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | 68 | | |
| 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 (+) | 70 | | |
| 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 (-) | 71 | 0 | 0 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 72 | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 73 | | |
| 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 (-) | 74 | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z | 75 | | |

| | | | | |
|-----------|--|-----------|------------------|-------------------|
| | investičnej činnosti (+) | | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 76 | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 77 | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 78 | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | 79 | 1 687 106 | -1 095 214 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | 80 | -78 792 | -267 182 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 81 | 99 104 | 366 211 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 82 | 20 484 | 99 179 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 83 | 172 | 75 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 84 | 20 484 | 99 104 |

| | | | | |
|--|--|--|---------------|---------------|
| | Skutočný zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) | | 20 484 | 99 104 |
| | ROZDIEL (vypočítaný mínus skutočný) | | 0 | 0 |

Zmeny súvahových položiek aktív a pasív - z výkazu Cash Flow

| | | | | |
|--|-----------------------|--|-------------------|------------------|
| | Stále aktíva | | 408 402 | -329 404 |
| | Obežné aktíva | | -2 477 341 | 2 583 206 |
| | Ostatné aktíva | | -400 614 | 55 093 |

| | | | | |
|--|-----------------------|--|------------------|-------------------|
| | Vlastné imanie | | 548 655 | 610 983 |
| | Cudzie zdroje | | 1 920 898 | -2 919 879 |
| | Ostatné pasíva | | | |

Zmeny súvahových položiek aktív a pasív - skutočné

| | | | | |
|--|-----------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| | | | bežné obdobie | bežné obdobie |
| | Stále aktíva | | 408 402 | -329 404 |
| | Obežné aktíva | | -2 477 341 | 2 583 206 |
| | Ostatné aktíva | | -400 614 | 55 093 |

| | | | | |
|--|-----------------------|--|------------------|-------------------|
| | Vlastné imanie | | 548 655 | 610 983 |
| | Cudzie zdroje | | 1 920 898 | -2 919 879 |
| | Ostatné pasíva | | | |