

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť P Automobil Import s.r.o. (predtým PEUGEOT SLOVAKIA s.r.o.), (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. augusta 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 20. augusta 2001 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 24731/B).

Od 1. júla 2016 je novým a jediným spoločníkom spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o., so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Táto skutočnosť neovplyvnila bežnú obchodnú prevádzku spoločnosti a nemá vplyv na skutočnosti vykázané v tejto účtovnej závierke. Od 1. septembra 2016 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na P Automobil Import s.r.o..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj motorových vozidiel značky PEUGEOT
- požičiavanie a prenájom motorových vozidiel
- prenájom a prevádzkovanie garáží a odstavných plôch
- leasingová činnosť
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom
- reklamná a propagačná činnosť
- odťahová služba (nezahŕňa prevoz vozidiel na úložnom priestore nákladného automobilu)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- organizovanie školení a seminárov

3. Počet zamestnancov

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

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	58
počet vedúcich zamestnancov	10	9

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27. júna 2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júna 2025 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2025 sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Emil Frey Automobil s.r.o. so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Emil Frey Group zostavuje spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o. so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Emil Frey Automobil s.r.o..

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Vojna na Ukrajine v čase zostavovania tejto účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.

Konflikt na Ukrajine môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku.

Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Vzhľadom na všetky uvedené faktory a najnovšie odhady, vedenie spoločnosti nepovažuje túto situáciu za skutočnosť, ktorá by mala vplyv na účtovnú závierku zostavenú za obdobie do 31. decembra 2025.

(b) 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 a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 obstarávací 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	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25

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 obstarávacía 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	4-12	Lineárna	25-8,33
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

(d) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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. Výnosy budúcich období predstavujú najmä výnosy z predĺžených záruk a servisných zmlúv.

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2025 ani v roku 2024 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky zostatkovej hodnoty majetku.

P Automobil Import s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

35 818 425

20 20 28 42 66

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2025

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		695 937	10 000					705 937
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny						-		-
Stav na konci účtovného obdobia		695 937	10 000	-	-	-	-	705 937
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		234 954	10 000					244 954
Prírastky		123 379						123 379
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia		358 332	10 000	-	-	-	-	368 332
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Stav na konci účtovného obdobia								-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		460 983	-	-	-	-	-	460 983
Stav na konci účtovného obdobia		337 605	-	-	-	-	-	337 605

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		138 330	10 000			501 294		649 624
Prírastky						56 313		56 313
Úbytky								-
Presuny		557 607			-	557 607		-
Stav na konci účtovného obdobia		695 937	10 000	-	-	-	-	705 937
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		104 988	10 000					114 988
Prírastky		129 966						129 966
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia		234 954	10 000	-	-	-	-	244 954
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Stav na konci účtovného obdobia								-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 342	-	-	-	501 294	-	534 636
Stav na konci účtovného obdobia		460 983	-	-	-	-	-	460 983

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2025

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 045 343				186 673	2 232 016
Prírastky							3 902 061	3 902 061
Úbytky			1 603 431				3 381 853	4 985 284
Presuny			706 881				- 706 881	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 148 793	-	-	-	-	1 148 793
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			618 608					618 608
Prírastky			1 480 044					1 480 044
Úbytky			1 620 752					1 620 752
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia		-	477 900	-	-	-	-	477 900
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			42 000					42 000
Prírastky			71 614					71 614
Úbytky			42 000					42 000
Stav na konci účtovného obdobia			71 614					71 614
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	1 384 735	-	-	-	186 673	1 571 408
Stav na konci účtovného obdobia		-	599 279	-	-	-	-	599 279

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku								
31.12.2024								
Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 502 921				238 758	2 741 679
Prírastky							5 470 993	5 470 993
Úbytky			5 980 656					5 980 656
Presuny			5 523 079			-	5 523 079	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 045 343	-	-	-	186 673	2 232 016
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			774 594					774 594
Prírastky			521 334					521 334
Úbytky			677 320					677 320
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia		-	618 608	-	-	-	-	618 608
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			26 299					26 299
Prírastky			42 000					42 000
Úbytky			26 299					26 299
Stav na konci účtovného obdobia			42 000					42 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	1 702 028	-	-	-	238 758	1 940 786
Stav na konci účtovného obdobia		-	1 384 735	-	-	-	186 673	1 571 408

2. Zásoby

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek:

Položka	1.1.2025	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2025
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	2 263 107	1 450 607		2 263 107	1 450 607
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
Spolu	2 263 107	1 450 607	-	2 263 107	1 450 607

3. Pohľadávky**Opravné položky k pohľadávkam**

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2025	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	371 219	358 875	371 219		358 875
Pohľadávky spolu	371 219	358 875	371 219	0	358 875

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	299 503	371 219	299 503		371 219
Pohľadávky spolu	299 503	371 219	299 503	0	371 219

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

Pohľadávky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	2 614 817		2 614 817
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 614 817	0	2 614 817
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 430 787	1 322 963	6 753 750
Pohľadávky voči dcérskej a materskej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konso.celku	1 744 177	1 864	1 746 041
Daňové pohľadávky a dotácie	134 494		134 494
Iné pohľadávky	131 453		131 453
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 440 911	1 324 827	8 765 738

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	2 956 702		2 956 702
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 956 702	0	2 956 702
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 550 566	888 556	5 439 122
Pohľadávky voči dcérskej a materskej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konso.celku	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	695 696		695 696
Iné pohľadávky	7 180		7 180
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 253 442	888 556	6 141 998

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má v banke zriadený bežný účet, v prípade kontokorentu môže čerpať z bankového účtu peňažné prostriedky do mínusu do výšky dohodnutej v zmluve s bankou.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Bežné bankové účty	6 151 818	4 364 086
Bežné bankové účty - Kontokorent	0	0
Ceniny	0	0
Spolu	6 151 818	4 364 086

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2025				k 31. 12. 2025
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na garancie	462 850	1 085 539		462 850	1 085 539
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny					
Rezervy dlhodobé spolu	462 850	1 085 539	0	462 850	1 085 539
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho	109 824	77 136	109 824		77 136
Rezerva na overenie účtovnej závierky	780	18 984	780		18 984
a zostavenie daňového priznania					
Rezerva na garancie	1 943 747	2 101 166	766 134	1 177 613	2 101 166
Recyklácia batérií	344 199	93 944		55 814	382 329
Rabat odberateľom + ostatné	1 830 440	1 858 337	1 807 124	23 316	1 858 338
Odmeny pracovníkom	129 687	48 506	129 687		48 506
Rezerva Buyback	1 904 128	269 541	881 517	767 477	524 675
Rezervy LEV	33 000	35 000		33 000	35 000
Bonusy a zľavy náhradné diely	152 092	115 456	132 893	19 199	115 456
Marketing	36 390	-9 635	36 390	0	-9 635
MCV zo Stellantisu	2 130 565	430 580	0	774 442	1 786 703
Ostatné	200 743	546 791	-189 127	45 065	891 596
Rezervy krátkodobé spolu	8 815 595	5 585 806	3 675 221	2 895 926	7 830 254

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 3 186 705,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2026 a 2027.

Rezerva na Buyback vo výške 524 675,- EUR je rezerva na straty z hodnoty vozidla, ktorá vyplýva z očakávaných strát zo spätného výkupu automobilov podľa vopred dohodnutých zmluvných podmienok. Vzhľadom na vysoké riziká sa skupina Emil Frey rozhodla vytvoriť rezervu vo výške 15% z hodnoty spätného odkúpenia.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 1 858 338,- EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2025 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				Stav k 31. 12. 2024 f
	Stav k 01.01.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na garancie	525 135	462 850		525 135	462 850
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny					
Rezervy dlhodobé spolu	525 135	462 850		525 135	462 850
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane	125 743	109 824	125 743	0	109 824
Rezerva na overenie účtovnej	132	780	132	0	780
závierky a zostavenie daňového priznania					
Rezerva na garancie	1 462 926	1 943 747	829 489	633 437	1 943 747
Recyklácia batérií	288 104	87 696		31 601	344 199
Rabat odberateľom + ostatné	1 691 971	1 830 440	1 647 246	44 725	1 830 440
Odmeny pracovníkom	130 973	129 687	130 973	0	129 687
Rezerva Buyback	3 310 439	335 554	1 184 227	557 638	1 904 128
Rezervy LEV	25 500	33 000	0	25 500	33 000
Bonusy a zľavy náhradné diely	112 200	152 092	84 429	27 771	152 092
Marketing	44 390	36 390	44 390	0	36 390
MCV zo Stellantisu	2 632 386	510 237	0	1 012 058	2 130 565
Ostatné	526 938	11 228	248 727	88 696	200 743
Rezervy krátkodobé spolu	10 351 702	5 180 676	4 295 356	2 421 427	8 815 595

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 2 406 597,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2025 a 2026.

Rezerva na Buyback vo výške 1 904 128,- EUR je rezerva na straty z hodnoty vozidla, ktorá vyplýva z očakávaných strát zo spätného výkupu automobilov podľa vopred dohodnutých zmluvných podmienok. Vzhľadom na vysoké riziká sa skupina Emil Frey rozhodla vytvoriť rezervu vo výške 15% z hodnoty spätného odkúpenia.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 1 830 440,- EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2024 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

3. Závazky

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Závazky po lehote splatnosti	400 553	1 901 248
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 639 640	12 870 204
Krátkodobé záväzky spolu	16 040 193	14 771 452
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 524	18 153
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	24 524	18 153

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2025	31. 12. 2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	-1 791 101	-2 547 031
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-1 881 096	-2 680 993
– zdaniteľné		89 995	133 962
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-9 103 972	-9 772 562
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-9 103 972	-9 772 562
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		24%	24%
Odložená daňová pohľadávka		2 614 817	2 956 702
Uplatnená daňová pohľadávka		-341 885	276 418
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-341 885	276 418
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		0	0
Zaúčtovaná ako náklad			
Zaúčtovaná do vlastného imania			

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 153	11 031
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 676	22 797
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>25 676</i>	<i>22 797</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>19 305</i>	<i>15 675</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 524	18 153

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		nové a jazdené vozidlá	náhradné diely	služby	spolu
Tuzemsko a	2025	86 513 772	15 868 835	711 895	103 094 502
Zahraničie	2024	92 718 448	15 544 011	1 191 489	109 453 948

2. Čistý obrat

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

	2025	2024
Tržby z predaja služieb	711 895	1 191 489
Tržby za tovar	102 382 607	108 262 459
Čistý obrat spolu	103 094 502	109 453 948

3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2025	2024
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	120 533 360	137 801 424
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	4 274 054	5 366 675
Výnosy z postúpených pohľadávok	109 676 375	125 935 552
Ostatné prevádzkové výnosy	6 582 931	6 499 197
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	68 549	54 268
Kurzové zisky, z toho:	301	478
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	301	478
Úroky:	68 248	53 790

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 883 753	11 572 435
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 130</i>	<i>26 780</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	27 130	26 780
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 856 623</i>	<i>11 545 656</i>
Opravy a udržiavanie	128 023	206 033
Cestovné	47 390	29 898
Náklady na reprezentáciu	166 571	125 062
Náklady na inzerciu a reklamu	1 898 936	2 067 216
Garancie	4 464 798	4 704 964
Telekomunikačné poplatky	0	0
Nájomné, prenájom skladovacích priestorov	449 665	496 529
Školenia	25 551	40 226
Finančné, účtovné, právne a administratívne služby	1 387 853	1 659 557
Iné služby	230 639	263 610
Doprava	77 090	67 278
Provízie sprostredkovateľom	404 553	674 195
Ostatné	1 575 554	1 211 086
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	108 200 727	124 468 287
Zmluvné pokuty	946	334
Postúpené pohľadávky	109 676 404	125 935 552
Iné	-1 476 623	-1 467 599
Finančné náklady, z toho:	117 432	114 693
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>429</i>	<i>2 569</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	429	2 569
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>117 003</i>	<i>112 124</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	1 099	22 691
Bankové poplatky	115 904	89 433
Iné	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2025			2024		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 449 638		100,00 %	3 616 596		100,00 %
teoretická daň		1 067 913	24,00 %		759 485	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	387 717	93 052	2,09 %	-26 771	-5 622	-0,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné	127 467	30 592	0,69 %			0,00 %
Spolu	4 964 822	1 191 557	26,78 %	3 589 824	753 863	20,84 %
Splatná daň z príjmov		849 672	19,10 %		753 863	20,84 %
Odložená daň z príjmov		341 885	7,68 %		-276 418	-7,64 %
Celková daň z príjmov		1 191 557	26,78 %		477 445	13,20 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Celková prenájomná plocha, ktorú si prenajíma spoločnosť P Automobil Import s.r.o. na základe Nájomnej zmluvy, dodatku č. 6, podpísaným 1.12.2025, je 1 667,51 m².

Nájomná zmluva je uzatvorená do 30.11.2031 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Výpovedná lehota je jeden rok.

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov

Spoločnosti bola poskytnutá Tatra bankou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti PSA Automobiles S.A., ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Peugeot. Suma akreditívu je 24 000 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 15.12.2026.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (1 594,02 m²), nebytové priestory (73,49 m²) a 30 parkovacích miest v nájme od spoločnosti Apollo Business Center V. Štvrťročné nájomné predstavuje 68 774,86 EUR bez DPH.

Od roku 2027 je nájomné za každý prvý štvrťrok stanovené vo výške 49 646,62 EUR.

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

Údaje o hrubých príjmoch členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2025	2024
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	7 118 630	8 148 675
Predaj tovaru/výrobkov	02	771	22 500
Nákup služieb	01	1 887 100	1 632 236
Predaj služieb	02	3 496 738	3 207 739
Iný obchod	11	0	0
Kód druhu obchodu:			
01 – kúpa	02 – predaj	05 – licencia	08 – úver, pôžička
10 – záruka	11 – iný obchod		

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2025	2024
a	b	c	c
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Predaj služieb	02	0	0
Úver, pôžička, úložka	08	1 000 000	0
Dividendy	10	5 200 000	4 500 000

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pohľadávky z obchodného styku	746 041	142 418
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 000 000	
Spolu aktíva	1 746 041	142 418
Závazky z obchodného styku	653 707	2 986 844
Úvery		
Spolu pasíva	653 707	2 986 844

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

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, rapidného rastu inflácie, rastu úrokových sadzieb, rastu cien energií a bankovej krízy; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie Spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období.

Po 31. decembri 2025 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2025)				f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	
	01.01.2025	c	d	e	
Základné imanie	1 141 871				1 141 871
Zákonný rezervný fond	114 187				114 187
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 757 458			(2 071 069)	2 686 389
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 128 931	3 258 081		(3 128 931)	3 258 081
Vyplatené dividendy	0		5 200 000	5 200 000	0
Spolu	9 142 447	3 258 081	5 200 000	0	7 200 528

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2024)				f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	
	01.01.2024	c	d	e	
Základné imanie	1 141 871				1 141 871
Zákonný rezervný fond	114 187				114 187
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 840 668			(1 083 210)	4 757 458
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 416 790	3 128 931		(3 416 790)	3 128 931
Vyplatené dividendy	0		4 500 000	4 500 000	0
Spolu	10 513 516	3 128 931	4 500 000	0	9 142 447

Účtovný zisk za rok 2024 bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2024
Nerozdelený zisk minulých rokov	-2 071 069
Vyplatenie dividend	5 200 000
Spolu	3 128 931

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 3 258 080,68 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+)	4 449 639	3 616 595
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(737 455)	(364 489)
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	458 365	651 299
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
Zmena stavu rezerv (+/-)	(362 652)	(1 598 392)
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(799 897)	852 872
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	71 827	(134 608)
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	1 099	22 691
Úroky účtované do výnosov (-)	(68 248)	(53 790)
Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(37 949)	(104 561)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 838 425	1 457 773
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 826 690)	(317 031)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 275 112	7 842 715
Zmena stavu zásob (-/+)	4 390 003	(6 067 911)
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	7 550 609	4 709 879
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 099)	(22 691)
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(275 503)	(1 188 933)
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 274 007	3 498 255

	2025	2024
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 628 577)	(5 486 083)
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 (-)	-	-
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	4 274 054	5 366 675
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	(1 000 000)	-
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek	-	7 000 000
Prijaté úroky	68 248	53 790
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(286 275)	6 934 382
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	(1 883 328)
Príjmy z úverov (+)	-	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(1 883 328)
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(5 200 000)	(4 500 000)
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(5 200 000)	(6 383 328)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	1 787 732	4 049 309
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 364 086	314 777
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 151 818	4 364 086
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	6 151 818	4 364 086

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.