

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

Názov spoločnosti: EF Logistic Services s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Prievozská 4/C, Bratislava 821 09

Spoločnosť A15 CORP s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 09.01.2017 a do obchodného registra bola zapísaná 26.04.2017 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 119240/B).

Od 12. októbra 2018 je novým a jediným spoločníkom spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o., so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

Od 19. novembra 2018 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na EF Logistic Services s.r.o..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutelných vecí
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Administratívne služby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- Zasielateľstvo
- Uvádzanie fluórovaných skleníkových plynov na trh
- Zhodnotenie fluórovaných skleníkových plynov

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 | 85 | 85 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 85 | 81 |
| počet vedúcich zamestnancov | 9 | 10 |

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 27.06.2025.

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).

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, potenciálneho dopadu pandémie COVID-19, 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.

Vzhľadom na dosiahnutý zisk za rok 2025, vedenie spoločnosti neočakáva, že by uvedené okolnosti významným spôsobom ovplyvnili hospodárenie spoločnosti.

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

(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, poisťné 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 2-5 | 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-12 | Lineárna | 25-8,33 |
| Dopravné prostriedky | 4 | Lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | | jednorazový odpis | |

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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.

(e) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) Záväzky

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

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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 finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) 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.

(n) 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. Na účte 602 sú účtované výnosy z poskytnutia služieb, najmä administratívne a skladnícke práce. Na účte 648 sa účtujú refakturácie nákladov spojených s distribúciou náhradných dielov.

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

Spoločnosť 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.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2025*

| | <u>Bežné účtovné obdobie</u> | | | | | | | Spolu |
|---|--------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------|---|---|----------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 160 045 | - | - | - | - | - | 160 045 |
| Prírastky | | 87 022 | | | | | | 87 022 |
| Úbytky | | 581,00 | | | | | | 581 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 246 486 | - | - | - | - | - | 246 486 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 160 045 | - | - | - | - | - | 160 045 |
| Prírastky | | 11 036 | | | | | | 11 036 |
| Úbytky | | 581 | | | | | | 581 |
| Presuny | | | | | | | | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 170 500 | - | - | - | - | - | 170 500 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 75 986 | - | - | - | - | - | 75 986 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

| | <u>Bežné účtovné obdobie</u> | | | | | | | Spolu |
|---|--------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------|---|---|----------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 160 045 | - | - | - | - | - | 160 045 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | - |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 160 045 | - | - | - | - | - | 160 045 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 154 729 | - | - | - | - | - | 154 729 |
| Prírastky | | 5 315 | | | | | | 5 315 |
| Úbytky | | | | | | | | - |
| Presuny | | | | | | | | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 160 045 | - | - | - | - | - | 160 045 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 5 315 | - | - | - | - | - | 5 315 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | 0 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2025

| | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|----------------|--|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--|------------------|
| | Samostatne | | | Poskytnuté | | | | | |
| | Pozemky | Stavby | hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 243 304 | 4 197 062 | | | | | | 4 440 366 |
| Prírastky | | | | | | | 247 570 | | 247 570 |
| Úbytky | | | 621 137 | | | | | | 621 137 |
| Presuny | | 135 858 | 111 712 | | | | - 247 570 | | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 379 162 | 3 687 637 | - | - | - | - | - | 4 066 799 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 140 334 | 3 407 617 | | | | | | 3 547 951 |
| Prírastky | | 27 788 | 246 832 | | | | | | 274 620 |
| Úbytky | | | 607 976 | | | | | | 607 976 |
| Presuny | | | | | | | | | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 168 122 | 3 046 473 | - | - | - | - | - | 3 214 595 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | - |
| Prírastky | | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 102 970 | 789 445 | - | - | - | - | - | 892 415 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 211 040 | 641 164 | - | - | - | - | - | 852 204 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2024

| | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|---------|--|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--|------------------|
| | Samostatne | | | Poskytnuté | | | | | |
| | Pozemky | Stavby | hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 243 304 | 3 957 861 | | | | | | 4 201 165 |
| Prírastky | | | | | | | 240 925 | | 240 925 |
| Úbytky | | | 1 724 | | | | | | 1 724 |
| Presuny | | | 240 925 | | | | - | 240 925 | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 243 304 | 4 197 062 | - | - | - | - | - | 4 440 366 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 116 004 | 2 995 695 | | | | | | 3 111 699 |
| Prírastky | | 24 330 | 413 646 | | | | | | 437 977 |
| Úbytky | | | 1 724 | | | | | | 1 724 |
| Presuny | | | | | | | | | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 140 334 | 3 407 617 | - | - | - | - | - | 3 547 951 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | - |
| Prírastky | | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 127 301 | 962 166 | - | - | - | - | - | 1 089 466 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 102 970 | 789 445 | - | - | - | - | - | 892 415 |

2. Pohľadávky

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 | 104 202 | 0 | 104 202 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 104 202 | 0 | 104 202 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 307 | | 5 307 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 995 365 | | 995 365 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 50 308 | | 50 308 |
| Iné pohľadávky | 11 190 | | 11 190 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 062 170 | 0 | 1 062 170 |

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 | 168 547 | 0 | 168 547 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 168 547 | 0 | 168 547 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 130 654 | | 130 654 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 332 065 | 18 043 | 350 108 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 126 343 | | 126 343 |
| Iné pohľadávky | 10 701 | | 10 701 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 599 763 | 18 043 | 617 806 |

3. 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 Slovenská Sporiteľňa | 154 474 | 445 769 |
| Bežné bankové účty - kontokorent SLSP | | |
| Ceniny | | |
| Spolu | 154 474 | 445 769 |

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 k 31.12 2025 f |
|---|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------|
| | Stav k 01.01.2025 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| | Dlhodobé rezervy, z toho: | - | - | - | |
| Organizačné zmeny | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 52 758 | 65 109 | 52 758 | | 65 109 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a | 182 | 246 | 182 | | 246 |
| Odmeny pracovníkom | 46 434 | 12 136 | 46 434 | | 12 136 |
| Transport | | | | | - |
| Obalové materiály | | | | | - |
| Ostatné | 171 959 | 18 300 | 45 972 | 24 304 | 119 983 |
| Rezervy krátkodobé spolu | 271 333 | 95 791 | 145 346 | 24 304 | 197 474 |

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: | - | - | - | |
| Organizačné zmeny | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 50 754 | 52 758 | 50 754 | | 52 758 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a | 81 | 182 | 81 | | 182 |
| Odmeny pracovníkom | 195 576 | 46 434 | 195 576 | | 46 434 |
| Transport | | | | | - |
| Obalové materiály | | | | | - |
| Ostatné | 361 497 | 171 959 | 361 497 | | 171 959 |
| Rezervy krátkodobé spolu | 607 908 | 271 333 | 607 908 | - | 271 333 |

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 | 249 553 | 93 018 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 334 531 | 978 558 |
| Krátkodobé záväzky spolu | <u>1 584 771</u> | <u>1 071 576</u> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 11 113 | 3 007 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | <u>11 113</u> | <u>3 007</u> |

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -121 623 | -189 685 |
| – zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -232 147 | -365 229 |
| – zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | -80 406 | -131 366 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 3 840 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24% | 24% |
| Odložená daňová pohľadávka | <u>104 202</u> | <u>168 547</u> |
| Uplatnená daňová pohľadávka | <u>-64 345</u> | <u>-30 408</u> |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | -64 345 | -30 408 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná 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 | 3 007 | 1 862 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 27 922 | 20 487 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>27 922</i> | <i>20 487</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>19 816</i> | <i>19 342</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 11 113 | 3 007 |

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 | | náhradné diely | služby | spolu |
|-----------------------|------|----------------|------------------|------------------|
| Tuzemsko a Zahraničie | 2025 | | 3 709 631 | 3 709 631 |
| | 2024 | | 3 358 752 | 3 358 752 |
| | | 0 | 3 709 631 | 3 709 631 |

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 | 3 709 631 | 3 358 752 |
| Tržby za tovar | | |
| Čistý obrat spolu | 3 709 631 | 3 358 752 |

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: | 7 327 878 | 7 516 054 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 8 239 | 8 802 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 8 239 | 8 802 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 7 319 639 | 7 507 252 |
| Opravy a udržiavanie | 27 560 | 39 123 |
| Cestovné | 10 702 | 7 410 |
| Náklady na reprezentáciu | 100 283 | 66 604 |
| Nákup IT služieb | 2 772 782 | 2 905 136 |
| Telekomunikačné poplatky | 0 | 0 |
| Nájomné, prenájom skladovacích priestorov, logistické služby | 1 095 303 | 1 079 357 |
| Prenájom zamestnancov | 338 490 | 269 109 |
| Školenia | 23 453 | 26 240 |
| Daňové, právne, účtovné a administratívne služby | 2 776 557 | 2 965 070 |
| Poštovné služby | 868 | 633 |
| Ostatné | 173 641 | 148 570 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 784 | 1 985 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Iné | 1 784 | 1 985 |
| Finančné náklady, z toho: | 29 027 | 26 209 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 428 | 845 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 428 | 845 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 28 599 | 25 364 |
| Nákladové úroky | 16 245 | 19 279 |
| Bankové poplatky | 12 354 | 6 085 |
| Iné | 0 | 0 |

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2025 | | | 2024 | | |
|--|-------------|---------------|----------------|-------------|----------------|-----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | e | f | g | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 153 247 | | 100,00 % | 151 827 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 36 779 | 24,00 % | | 31 884 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 149 323 | 35 838 | 23,39 % | -283 192 | -59 470 | -39,17 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 692 | 166 | 0,11 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 303 262 | 72 783 | 47,49 % | -131 366 | -27 586 | -18,17 % |
| Splatná daň z príjmov | | 8 438 | 5,51 % | | 3 840 | 2,53 % |
| Odložená daň z príjmov | | 64 345 | 41,99 % | | 30 408 | -20,03 % |
| Celková daň z príjmov | | 72 783 | 47,49 % | | -26 568 | -17,50 % |

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

Spoločnosť neevviduje na podsúvahe žiadny najatý majetok, prenajatý majetok ani ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich).

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosti bola poskytnutá Slovenskou sporiteľnou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti P3 Bratislava Park s.r.o., ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nájomného. Suma akreditívu je 686 368 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 31.10.2026.

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 | | |
| Predaj tovaru/výrobkov | 02 | | |
| Nákup služieb | 01 | 2 925 464 | 3 61 346 |
| Predaj služieb | 02 | 3 709 631 | 3 358 752 |
| Iný obchod - refakturácie služieb | 11 | 7 595 246 | 7 895 453 |

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 | d |
| Transakcie s materskou spoločnosťou | | | |
| Dividendy | 11 | 400 000 | |
| Úroky z pôžičky | 08 | | |

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 | 995 365 | 350 108 |
| Ostatné pohľadávky so spriaznenými osobami | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 995 365 | 350 108 |
| Závazky z obchodného styku | 367 307 | 183 620 |
| Úvery | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 367 307 | 183 620 |

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, rapídneho 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 01.01.2025 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 250 000 | | | | 250 000 |
| Zákonný rezervný fond | 25 000 | | | | 25 000 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 478 353 | | | -282 641 | 195 712 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 117 359 | 80 464 | | -117 359 | 80 464 |
| Vyplatené dividendy | 0 | | 400 000 | 400 000 | 0 |
| Spolu | 870 714 | 80 464 | 400 000 | 0 | 551 178 |

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

| a | Bežné účtovné obdobie (2024) | | | | f |
|---|------------------------------|----------------|-------------|--------------|----------------|
| | Stav k 01.01.2024 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 250 000 | | | | 250 000 |
| Zákonný rezervný fond | 25 000 | | | | 25 000 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 343 387 | | | 134 967 | 478 353 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 134 968 | 117 359 | | -134 967 | 117 359 |
| Vyplatené dividendy | 0 | | | | 0 |
| Spolu | 753 359 | 117 359 | 0 | 0 | 870 714 |

Účtovný zisk za rok 2024 bol rozdelený takto:

| Rozdelenie účtovného zisku | 2024 |
|---|----------------|
| Vyplatenie dividend | 400 000 |
| Preúčtovanie z účtu Nerozdelený zisk minulých rokov | -282 641 |
| Spolu | 117 359 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 80 464,07EUR 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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|----------------|------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+) | 153 247 | 151 827 |
| Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 224 459 | 122 919 |
| Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 285 656 | 443 166 |
| 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 (+/-) | (73 859) | (336 575) |
| Zmena stavu opravných položiek (+/-) | - | - |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | (3 407) | (1 918) |
| Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | - | - |
| Úroky účtované do nákladov (+) | 16 245 | 19 279 |
| Úroky účtované do výnosov (-) | (251) | (1 159) |
| 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 (+/-) | 75 | - |
| Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | - | 126 |
| Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 2 149 | 2 287 303 |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | (519 152) | 2 380 648 |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 521 301 | (93 345) |
| Zmena stavu zásob (-/+) | - | - |
| 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.) | 379 855 | 2 562 049 |
| Prijaté úroky (+) | - | - |
| Výdavky na zaplatené úroky (-) | (16 245) | (19 279) |
| Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | - | - |
| Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | - | - |
| Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | 66 350 | (137 652) |
| 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 | 429 960 | 2 405 118 |

| | 2025 | 2024 |
|---|------------------|--------------------|
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | - | - |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | (321 506) | (240 925) |
| Prijaté úroky (+) | 251 | 1 159 |
| Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ v rámci konsolidovaného celku | | |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | (321 255) | (239 766) |
| Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+) | - | - |
| Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | - | - |
| Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-) | - | - |
| Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | - | - |
| Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | - | (1 719 633) |
| Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | - | - |
| Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | - | - |
| Príjmy z úverov (+) | | |
| Výdavky na splácanie úverov (-) | - | (1 719 633) |
| Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | - | - |
| Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | (400 000) | |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | (400 000) | (1 719 633) |
| Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) | (291 295) | 445 719 |
| Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 445 769 | 51 |
| Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 154 474 | 445 769 |

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.