

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

Spoločnosť C Automobil Import s. r. o. (predtým CITROËN SLOVAKIA s.r.o.), (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 17. februára 1997 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 13992/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. Od 1. septembra 2016 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na C Automobil Import s. r. o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výkon činnosti hromadného dovozcu vozidiel továrenskej značky Citroën
- Prieskum trhu
- Vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť účtovných poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- Prenájom hnutelných vecí
- Predaj periodickej a neperiodickej tlače
- Požičiavanie a prenájom motorových vozidiel
- Uvádžanie 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	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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.

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

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

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

Spoločnosť v roku 2024 ani v roku 2025 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 bezprostredne predchádzajúce 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

	Bežné účtovné obdobie							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	-	630 788	-	-	-	-	-	630 788
Prírastky						74 203		74 203
Úbytky		10 960						10 960
Presuny		74 203				-	74 203	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	694 030	-	-	-	-	-	694 030
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	213 191	-	-	-	-	-	213 191
Prírastky		106 228						106 228
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	319 419	-	-	-	-	-	319 419
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								-
Úbytky								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	417 597	-	-	-	-	-	417 597
Stav na konci účtovného obdobia	-	374 612	-	-	-	-	-	374 612

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

	Bežné účtovné obdobie							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	-	108 791	-	-	-	477 298	-	586 089
Prírastky						44 699		44 699
Úbytky								-
Presuny		521 997			-	521 997		0
Stav na konci účtovného obdobia	-	630 788	-	-	-	0	-	630 788
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	108 791
Prírastky		104 399						104 399
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	213 191	-	-	-	-	-	213 191
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								-
Úbytky								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	- -	0	-	-	-	477 298	-	477 298
Stav na konci účtovného obdobia	-	417 597	-	-	-	0	-	417 597

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2025

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	1 325 110	-	-	-	9 087	-	1 334 197
Prírastky			-				3 911 177		3 911 177
Úbytky			1 388 418				2 636 799		4 025 217
Presuny			1 266 021				- 1 266 021		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 202 713	-	-	-	17 444	-	1 220 157
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	287 810	-	-	-	-	-	287 810
Prírastky			1 369 678						1 369 678
Úbytky			1 388 333						1 388 333
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	269 154	-	-	-	-	-	269 154
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			21 000						21 000
Prírastky			150 703						150 703
Úbytky			21 000						21 000
Stav na konci účtovného obdobia			150 703	-	-	-	-	-	150 703
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	1 016 300	-	-	-	9 087	-	1 025 388
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	782 856	-	-	-	17 444	-	800 300

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	2 317 535	-	-	-	9 087	-	2 326 622
Prírastky			-				1 775 067		1 775 067
Úbytky			2 767 492				-		2 767 492
Presuny			1 775 067				- 1 775 067		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 325 110	-	-	-	9 087	-	1 334 197
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	529 572	-	-	-	-	-	529 572
Prírastky			481 820						481 820
Úbytky			723 582						723 582
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	287 810	-	-	-	-	-	287 810
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			27 000						27 000
Prírastky			21 000						21 000
Úbytky			27 000						27 000
Stav na konci účtovného obdobia			21 000	-	-	-	-	-	21 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	1 760 963	-	-	-	9 087	-	1 770 051
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 016 300	-	-	-	9 087	-	1 025 387

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	484 034	888 358		484 034	888 358
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddávky					
Spolu	484 034	888 358	-	484 034	888 358

3. Pohľadávky**Opravné položky k pohľadávkam**

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav opravnej položky k 1.1.2025	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
Pohľadávky z obchodného styku	141 433	187 013	141 433		187 013
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	141 433	187 013	141 433	0	187 013

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	2 256 891		2 256 891
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 256 891	0	2 256 891
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 130 760	144 724	3 275 484
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	70 461		70 461
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	13 000 000		13 000 000
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	1 193		1 193
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 202 414	144 724	16 347 138

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	2 287 086		2 287 086
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 287 086	0	2 287 086
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 120 543	427 241	2 547 784
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	113 879	398	114 277
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	9 500 000		9 500 000
Daňové pohľadávky a dotácie	220 394		220 394
Iné pohľadávky	988		988
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 955 804	427 639	12 383 443

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	1 632 224	7 100 030
Bežné bankové účty - kontokorent	0	0
Ceniny	0	0
Spolu	1 632 224	7 100 030

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)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 1.1.2025					k 31.12.2025
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0	
Rezerva na garancie	358 258	707 249	0	358 258	707 249	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	358 258	707 249	0	358 258	707 249	
Krátkodobé rezervy, z toho:						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 815	40 598	38 815		40 598	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	780	785	780		785	
Rezerva na garancie	1 007 009	814 935	506 285	500 724	814 935	
Recyklácia batérií	221 984	139 177		41 373	319 788	
Rabat odberateľom + ostatné	1 688 690	1 644 771	1 591 755	96 935	1 644 771	
Rezerva Buyback	976 016	125 905	197 655	766 005	138 260	
Rezerva LEV	39 000	265 000		39 000	265 000	
Odmeny pracovníkom	39 292	25 534	39 292		25 534	
Bonusy a zľavy náhradné diely	81 067	81 006	36 055	45 012	81 006	
Marketing	148 847	133 128	148 847		133 128	
MCV zo Stellantisu	1 955 159	924 888		769 357	2 110 689	
Zvolávacia akcia	1 198 723	853 911	1 198 723	0	853 911	
Ostatné rezervy	1 173 967	179 644	56 441	521 630	775 540	
Krátkodobé rezervy spolu	8 569 348	5 229 281	3 814 649	2 780 035	7 203 945	

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 1 522 184 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2026 a 2027.

Rezerva na Buyback vo výške 138 259 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 1 644 771 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.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 319 788 € bola vytvorená na základe legislatívnej požiadavky na recykláciu vysokonapäťových batérií pri ktorých výrobca (skupina Stellantis) preniesol zodpovednosť za recykláciu na lokálneho importéra. Táto rezerva pokrýva potrebu recyklácie batérie počas životnosti vozidla ak dôjde k poškodeniu batérie alebo znehodnoteniu batérie a bude vyžadovaná recyklácia batérie, nie však vozidla (štandardne sa pod týmto pojmom myslí výmena batérie).

Rezervy Value adjustment LEV vo výške 265 000 € boli vytvorená ako nástroj pre dosahovanie „commercial means“ do Skupiny Stellantis, ktoré sú veľmi dôležité z pohľadu dosahovania profitability. Vyplácanie „commercial means“ je podmienené plnením cieľov predaja LEV (nízko-emisných) vozidiel a to aj za cenu predaja s výraznou stratou s ohľadom

na ponuku týchto vozidiel prevyšujúcu dopyt ako aj predaj mladých jazdených vozidiel zo zahraničia s cenou poníženou o dotáciu, čo bude vyvolávať ďalší tlak na znižovanie cien.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 1.1.2024					k 31.12.2024
	b	c	d	e		
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0	
Rezerva na garancie	332 214	358 258	0	332 214	358 258	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	332 214	358 258	0	332 214	358 258	
Krátkodobé rezervy, z toho:						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 893	38 815	45 893	0	38 815	
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	9 300	780	9 300	0	780	
Rezerva na garancie	898 185	1 007 009	648 751	249 434	1 007 009	
Recyklácia batérií	208 041	25 981	0	12 038	221 984	
Rabat odberateľom	947 923	1 688 690	862 089	85 834	1 688 690	
Rezerva Buyback	2 266 052	124 016	969 716	444 336	976 016	
Rezerva LEV	115 500	39 000	0	115 500	39 000	
Odmeny pracovníkom	33 190	39 292	32 053	1 137	39 292	
Bonusy a zľavy náhradné diely	50 700	81 067	41 897	8 803	81 067	
Marketing	102 181	148 847	97 181	5 000	148 847	
MCV zo Stellantisu	2 376 554	488 059	36 100	873 354	1 955 159	
Zvolávacia akcia	0	1 198 723	0	0	1 198 723	
Ostatné rezervy	1 454 898	905 107	207 041	978 997	1 173 967	
Krátkodobé rezervy spolu	8 508 417	5 785 386	2 950 020	2 774 434	8 569 348	

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 1 365 267 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2025 a 2026.

Rezerva na Buyback vo výške 976 016 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 1 688 690 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.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 221 984 € bola vytvorená na základe legislatívnej požiadavky na recykláciu vysokonapäťových batérií pri ktorých výrobca (skupina Stellantis) preniesol zodpovednosť za recykláciu na lokálneho importéra. Táto rezerva pokrýva potrebu recyklácie batérie počas životnosti vozidla ak dôjde k poškodeniu batérie alebo znehodnoteniu batérie a bude vyžadovaná recyklácia batérie, nie však vozidla (štandardne sa pod týmto pojmom myslí výmena batérie).

Rezerva Value adjustment LEV vo výške 39 000 € boli vytvorená ako nástroj pre dosahovanie „commercial means“ do Skupiny Stellantis, ktoré sú veľmi dôležité z pohľadu dosahovania profitability. Vyplácanie „commercial means“ je

podmienené plnením cieľov predaja LEV (nízko-emisných) vozidiel a to aj za cenu predaja s výraznou stratou s ohľadom na ponuku týchto vozidiel prevyšujúcu dopyt ako aj predaj mladých jazdených vozidiel zo zahraničia s cenou poníženou o dotáciu, čo bude vyvolávať ďalší tlak na znižovanie cien.

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	240 805	272 903
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 314 696	15 472 281
Krátkodobé záväzky spolu	14 555 501	15 745 184
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 809	4 471
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 809	4 471

4. Odložený daňový záväzok a 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	-1 226 074	-646 467
– zdaniteľné	52 391	57 009
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-8 230 029	-8 940 066
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	2 256 891	2 287 086
Uplatnená daňová pohľadávka	-30 195	89 454
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-30 195	89 454
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	4 471	1 666
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 058	4 360
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 058</i>	<i>4 360</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 720</i>	<i>1 555</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 809	4 471

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 zahraničie	2025	72 987 434	10 416 132	564 534	83 968 100
	2024	61 707 025	8 612 621	568 306	70 887 952

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	564 534	568 306
Tržby za tovar	83 403 566	70 319 646
Čistý obrat spolu	83 968 100	70 887 952

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

<i>Položka</i>	2025	2024
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	113 249 149	90 942 872
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 245 475	3 330 867
Výnosy z postúpených pohľadávok	106 185 571	85 128 873
Ostatné prevádzkové výnosy	3 818 103	2 483 132
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	71 800	32 055
Kurzové zisky:	635	1 427
Ostatné výnosové úroky:	71 165	30 628

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:	10 457 735	8 943 341
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 508</i>	<i>26 780</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	26 508	26 780
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>10 431 227</i>	 <i>8 916 561</i>
Opravy a udržiavanie	152 716	270 988
Cestovné	10 883	3 476
Reprezentačné výdavky	69 846	49 629
Náklady na inzerciu, reklamu	1 691 690	1 330 197
Náklady na záručné opravy	4 961 828	3 984 760
Essox finančné služby	357 765	500 344
Náklady na skladovanie	96 581	142 092
Nájomné	125 210	108 409
Telefónne poplatky a internet	0	0
Právne, ekonomické a iné por., personálny prenájom	2 428 110	2 048 720
Iné	536 598	477 949
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 105 245 855	 83 797 762
Pokuty a penále	2 353	1 021
Dary	0	0
Náklady na postúpené pohľadávky	106 185 571	85 128 873
Poistné	-108 115	-66 226
Manká a škody	0	0
Ostatné	-833 954	-1 265 906
 Finančné náklady, z toho:	 76 551	 127 326
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1 057	3 270
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>75 494</i>	 <i>124 056</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	59 886
Bankové poplatky	75 494	64 170
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:	3 934 864		100,00 %	4 365 722		100,00 %
Teoretická daň		944 367	24,00 %		916 802	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	134 493	32 278	0,82 %	-647 573	-135 990	-3,11 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-56 339	-13 521	-0,34 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky			0,00 %			0,00 %
Iné	105 379	25 291	0,64 %			0,00 %
Spolu	4 118 397	988 415	25,12 %	3 718 149	780 811	17,89 %
Splatná daň z príjmov		958 220	24,35 %		780 811	17,89 %
Odložená daň z príjmov		30 195	0,77 %		-89 454	-2,05 %
Celková daň z príjmov		988 415	25,12 %		691 357	15,84 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahe žiadny najatý majetok, prenájatý 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.

Spoločnosti bola poskytnutá Tatra bankou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti Stellantis Auto S.A., ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Citroen a DS. Suma akreditívu je 13 000 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 15.12.2026.

Spoločnosti bola poskytnutá Tatra bankou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti Leapmotor International Business, ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Leapmotor. Suma akreditívu je 2 000 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 15.12.2026.

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	c
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	5 741 804	5 261 003
Predaj tovaru/výrobkov	02	616	734
Nákup služieb	01	2 599 066	1 958 283
Predaj služieb	02	95 831	186 342
Banková záruka	10	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			
Úver, pôžička, úložka	08	13 000 000	9 500 000
Dividendy	11	5 000 000	2 700 000

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	70 461	114 277
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	13 000 000	9 500 000
Spolu aktíva	13 070 461	9 614 277
Závazky z obchodného styku	913 322	454 660
Úvery		
Spolu pasíva	913 322	454 660

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 Ukrajinu, 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 revíziu 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.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2025)				
	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
	b	c	d	e	f
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 064 155			(1 331 454)	2 732 701
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 668 546	2 946 449		(3 668 546)	2 946 449
Vyplatené dividendy	-		(5 000 000)	5 000 000	-
Spolu	8 207 374	2 946 449	-5 000 000	0	6 153 823

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

a	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
	b	c	d	e	f
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 850 989			213 166	4 064 155
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 913 166	3 668 546		(2 913 166)	3 668 546
Vyplatené dividendy	-		(2 700 000)	2 700 000	-
Spolu	7 238 828	3 668 546	-2 700 000	0	8 207 374

Účtovný zisk za rok 2024 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2024
Na účet Nerozdelený zisk minulých rokov	-1 331 454
Vyplatenie dividend	5 000 000
Spolu	3 668 546

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 2 946 448,99 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídelenie 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

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	3 934 865	4 365 723
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(285 608)	(304 182)
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	417 763	586 219
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 (+/-)	(1 016 413)	86 977
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	579 607	(812 270)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(72 538)	(130 884)
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	-	59 886
Úroky účtované do výnosov (-)	(71 165)	(30 628)
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 (+/-)	(122 862)	(63 482)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	86 150	14 668 883
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(542 656)	(452 375)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 309 324)	9 898 539
Zmena stavu zásob (-/+)	1 938 130	5 222 719
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	3 735 407	18 730 424
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(59 886)
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(617 847)	(899 017)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 117 560	17 771 521

	2025	2024
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 402 006)	(3 043 240)
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 majetku (+)	3 245 475	3 330 867
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(3 500 000)	(5 500 000)
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
Prijaté úroky	71 165	30 628
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 585 366)	(5 181 745)
Príjmy z úverov (+)		
Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(3 021 064)
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(5 000 000)	(2 700 000)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(5 000 000)	(5 721 064)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(5 467 806)	6 868 712
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	7 100 030	231 319
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 632 224	7 100 030
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	1 632 224	7 100 030

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.