

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

Spoločnosť O Automobil Import s.r.o. (predtým Opel Slovakia Automotive s. r. o.) (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. marca 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 03. apríla 2019 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel s.r.o., vložka 136229/B).

Od 26. septembra 2019 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 17. októbra 2019 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na O Automobil Import s.r.o.

Spoločnosť O Automobil Import s.r.o. (predtým Opel Slovakia Automotive s. r. o.) kúpila 31. augusta 2019 časť podniku spoločnosti Opel Southeast Europe LLC, ktorá sa týkala činnosti importéra značky OPEL do Slovenskej republiky. Jednotlivé aktíva a pasíva kúpené v rámci kúpy časti podniku sú popísané v poznámkach.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom hnuteľných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- finančný lízing
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce
- vedenie účtovníctva
- 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	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
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 zákon 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 dňa 30. júna 2025 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 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, 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 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	5	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	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 obstarávací 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	

Dlhodobý majetok obstaraný ako súčasť podniku alebo jeho časti sa pri kúpe časti podniku oceňuje reálnou hodnotou.

(c) 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, poisťné, 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.

Tovar obstaraný ako súčasť podniku alebo jeho časti sa pri kúpe časti podniku oceňuje reálnou hodnotou.

(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 nevyžiteľné 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 prenájatý 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 prenájatý 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 a ani v 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 bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 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	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	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		162 693			3 000 000	-		3 162 693
Prírastky						-		0
Úbytky						-		0
Presuny						-		0
Stav na konci účtovného obdobia	-	162 693	-	-	3 000 000	-	-	3 162 693
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 539			2 080 000			2 112 539
Prírastky		32 539			230 000			262 539
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	-	65 077	-	-	2 310 000	-	-	2 375 077
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	130 155	-	-	920 000	-	-	1 050 155
Stav na konci účtovného obdobia	-	97 616	-	-	690 000	-	-	787 616

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	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					3 000 000	132 775		3 132 775
Prírastky						29 918		29 918
Úbytky								0
Presuny		162 693				-	162 693	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	162 693	-	-	3 000 000	-	-	3 162 693
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					1 845 833			1 845 833
Prírastky		32 539			234 167			266 706
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	-	32 539	-	-	2 080 000	-	-	2 112 539
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	1 154 167	132 775	-	1 286 942
Stav na konci účtovného obdobia	-	130 155	-	-	920 000	-	-	1 050 155

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2025**

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é 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				1 376 032				261 860	1 637 892
Prírastky								3 863 435	3 863 435
Úbytky				861 666				2 929 865	3 791 531
Presuny				589 926				-589 926	0
Stav na konci účtovného obdobia			-	1 104 292	0	0	0	605 504	1 709 796
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				273 531					273 531
Prírastky				879 779					879 779
Úbytky				846 501					846 501
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			-	306 809	-	-	-	-	306 809
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				42 000				6547	48 547
Prírastky				89 733				16331	106 064
Úbytky				42 000				6547	48 547
Stav na konci účtovného obdobia				89 733				16331	106 064
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-	1 060 501	-	-	-	255 313	1 315 814
Stav na konci účtovného obdobia			-	707 750	-	-	-	589 173	1 296 923

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2024

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é 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				2 615 890					2 615 890
Prírastky								1 515 987	1 515 987
Úbytky				2 493 985					2 493 985
Presuny				1 254 126				-1 254 126	0
Stav na konci účtovného obdobia			-	1 376 031	0	0	0	261 861	1 637 892
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				482 573					482 573
Prírastky				472 036				6547	478 583
Úbytky				681 078					681 078
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			-	273 531	-	-	-	6 547	280 078
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				30 173					30 173
Prírastky				42 000					42 000
Úbytky				30 173					30 173
Stav na konci účtovného obdobia				42 000					42 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-	2 103 144	-	-	-	-	2 103 144
Stav na konci účtovného obdobia			-	1 060 501	-	-	-	255 313	1 315 814

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	1.1.2025	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	569 208	327 085	569 208		327 085
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
Spolu	569 208	327 085	569 208		327 085

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek za predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	1.1.2024	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	893 041	569 208	893 041		569 208
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
Spolu	893 041	569 208	893 041		569 208

3. 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	645 813		645 813
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	645 813	0	645 813
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 146 186	154 814	2 301 000
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 294 575		1 294 575
Daňové pohľadávky a dotácie	106		106
Iné pohľadávky	610		610
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 441 477	154 814	3 596 291

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	709 446		709 446
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	709 446	0	709 446
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 205 514	183 009	1 388 524
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124 155	3 814	127 970
Daňové pohľadávky a dotácie	252 399		252 399
Iné pohľadávky	752		752
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 582 821	186 824	1 769 644

4. 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	98 356	145 153	98 356		145 153
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	98 356	145 153	98 356	0	145 153

5. 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	2 444 612	44
Bežné bankové účty - Kontokorent	0	-578 515
Ceniny	0	0
Spolu	2 444 612	-578 471

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:

Ostatné rezervy dlhodobé	0				0
Rezerva na garancie	162 801	290 242		162 801	290 242
Servisné zmluvy + ostatné	0				0
Organizačné zmeny	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	162 801	290 242	0	162 801	290 242

Krátkodobé rezervy, z toho:

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 366	12 127	9 366	0	12 127
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	762	762	649	113	762
Rezerva na garancie	546 682	705 741	219 523	327 159	705 741
Recyklácia batérií	171 556	38 879	0	59 167	151 268
Rabat odberateľom + ostatné	782 969	557 310	727 126	55 843	557 310
Odmeny pracovníkom	7 129	13 018	7 129	0	13 018
Rezerva Buyback	48 469	124	28 385	0	20 208
Rezervy LEV	60 000	25 000	0	60 000	25 000
Bonusy a zľavy náhradné diely	63 803	60 290	57 351	6 452	60 290
Marketing	16 146	-2 935	16 146	0	-2 935
MCV zo Stellantisu	493 165	88 130	36 440	140 485	404 370
Ostatné	60 641	72 634	44 645	15 996	72 634
Rezervy krátkodobé spolu	2 260 688	1 571 080	1 146 760	665 215	2 019 793

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 995 983,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2026 a 2027.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 557 310,- 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 účtovného obdobia 2026.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 151 268,- EUR 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 25 000,- EUR boli vytvorené 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)				Stav k 31. 12. 2024 f
	Stav k 01.01.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:				
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Rezerva na garancie	173 524	162 801		173 524	162 801
Servisné zmluvy + ostatné	0				0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	173 524	162 801	0	173 524	162 801
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 141	9 366	18 141	0	9 366
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	729	762	729	0	762
Rezerva na garancie	461 179	546 682	261 900	199 279	546 682
Recyklácia batérií	143 924	27 632	0	0	171 556
Rabat odberateľom + ostatné	771 995	782 969	738 337	33 658	782 969
Odmeny pracovníkom	16 152	7 129	14 159	1 993	7 129
Rezerva Buyback	187 349	0	135 159	3 721	48 469
Rezervy LEV	42 000	60 000	0	42 000	60 000
Bonusy a zľavy náhradné diely	54 000	63 803	54 000	0	63 803
Marketing	10 564	16 146	10 564	0	16 146
MCV zo Stellantisu	450 780	186 625	0	144 240	493 165
Ostatné	36 995	60 641	36 995	0	60 641
Rezervy krátkodobé spolu	2 193 808	1 761 755	1 269 985	424 890	2 260 688

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 709 483,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2025 a 2026.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 782 969,- 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 účtovného obdobia 2025.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 171 556,- EUR 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 60 000,- EUR boli vytvorené 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	132 782	15 326
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 316 020	4 932 352
Krátkodobé záväzky spolu	10 448 802	4 947 678
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 112	3 590
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 112	3 590

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025	31.12.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-578 302	-716 111
– zdaniteľné	264 373	193 729
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 376 960	-2 433 642
– zdaniteľné	-2 376 960	-2 433 642
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	645 813	709 446
Uplatnená daňová pohľadávka	-63 632	19 324
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-63 632	19 324
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	3 590	2 139
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 928	2 813
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 928</i>	<i>2 813</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 406</i>	<i>1 362</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 112	3 590

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	39 641 641	5 106 423	344 044	45 092 108
Zahranie	2024	40 833 479	5 671 603	409 231	46 914 314

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	344 044	409 231
Tržby za tovar	44 748 064	46 505 083
Čistý obrat spolu	45 092 108	46 914 314

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

<i>Položka</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	59 435 336	59 468 338
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 399 926	2 298 255
Výnosy z postúpených pohľadávok	54 035 256	55 548 226
<i>Ostatné prevádzkové výnosy</i>	<i>2 000 154</i>	<i>1 621 857</i>
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	<i>17 245</i>	<i>6 514</i>
Kurzové zisky:	0	316
Ostatné výnosové úroky:	17 245	6 198

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:	5 294 934	5 411 802
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 048</i>	<i>26 162</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26 048	26 162
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 268 886</i>	<i>5 385 640</i>
Opravy a udržiavanie	130 414	152 171
Cestovné	13 572	4 227
Náklady na reprezentáciu	32 096	19 804
Náklady na inzerciu a reklamu	1 074 357	1 203 329
Garancie VN,PR	1 972 671	1 730 802
Telekomunikačné poplatky	0	0
Nájomné	78 875	83 583
Faktoringové poplatky	161 879	226 409
Poštovné	9 527	10 109
Back office IC služby	1 116 650	1 205 557
Účtovné a admin.služby, IT	268 914	270 722
Technická dokumentácia	189 239	212 803
Ostatné	220 692	266 125
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	53 899 225	55 436 997
Zmluvné pokuty	3 526	2 484
Postúpené pohľadávky	54 035 256	55 548 226
Iné	-139 557	-113 714
Finančné náklady, z toho:	88 901	125 330
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>361</i>	<i>295</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>88 540</i>	<i>125 036</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	1 747	58 999
Bankové poplatky	86 793	66 037
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 e	Daň f	Daň v % g	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	864 764		100,00 %	506 879		100,00 %
teoretická daň		207 543	24,00 %		106 445	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	127 826	30 678	3,55 %	-91 227	-19 158	-3,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 563	-3 255	-0,38 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty			0,00 %			0,00 %
Iné	198 238	47 577	5,50 %			0,00 %
Spolu	1 177 265	282 544	32,67 %	415 652	87 287	17,22 %
Splatná daň z príjmov		218 911	25,31 %		87 287	17,22 %
Odložená daň z príjmov		63 632	7,36 %		-19 324	-3,81 %
Celková daň z príjmov		282 543	32,67 %		67 963	13,41 %

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

Spoločnosť neeviduje 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**1. 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 Slovenskou Sporiteľňou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti OPEL AUTOMOBILE GMBH, ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Opel. Suma akreditívu je 12 000 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 15.10.2026.

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	c
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	2 440 006	2 923 337
Predaj tovaru/výrobkov	02	0	0
Nákup služieb	01	1 502 107	1 389 181
Predaj služieb	02	173 123	144 304
Iný obchod	11	0	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa 02 – predaj 05 – licencia 08 – úver, pôžička
10 – záruka 11 – iný obchod

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	294 575	127 970
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 000 000	
Spolu aktíva	1 294 575	127 970
Závazky z obchodného styku	186 830	72 164
Úvery		
Spolu pasíva	186 830	72 164

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, 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)				Stav k
	01.01.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025
	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	-			500 000
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			37 738	37 738
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	437 739	582 221		(437 739)	582 221
Vyplatené dividendy	0		400 000	400 000	0
Ostatné položky vlastného imania	2 071 775	0			2 071 775
Spolu	3 059 514	582 221	400 000	0	3 241 735

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

a	Bežné účtovné obdobie (2024)				Stav k
	01.01.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	-			500 000
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	756 299			(756 299)	0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	541 911	437 738		(541 911)	437 739
Vyplatené dividendy	0		1 298 209	1 298 209	0
Ostatné položky vlastného imania	2 071 775	0			2 071 775
Spolu	3 919 985	437 738	1 298 209	0	3 059 514

Účtovný zisk za rok 2024 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2024
Nerozdelený zisk minulých rokov	37 739
Vyplatenie dividend	400 000
Zákonný rezervný fond	0
Spolu	437 739

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 582 221,31 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	864 764	506 879
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	335 632	349 200
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	589 865	738 742
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 (+/-)	(113 454)	56 157
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(137 809)	(276 073)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	19 934	(163 388)
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	1 747	58 999
Úroky účtované do výnosov (-)	(17 245)	(6 198)
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 (+/-)	(7 406)	(59 039)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 439 528	3 189 533
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 124 504)	(477 461)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	5 407 591	1 152 679
Zmena stavu zásob (-/+)	(843 558)	2 514 315
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.)	4 639 925	4 045 612
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 747)	(58 999)
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	126 207	(28 415)
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	4 764 386	3 958 198

	2025	2024
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 758 473)	(1 972 214)
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	3 399 926	2 298 255
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	(1 000 000)	-
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	-	-
Prijaté úroky	17 245	6 198
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 341 302)	332 240
Peňažné toky z finančnej činnosti	(578 515)	(2 999 126)
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
Príjmy z úverov (+)		
Výdavky na splácanie úverov (-)	(578 515)	(2 999 126)
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)		
Výdavky na zaplatené úroky (-)		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(400 000)	(1 298 209)
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na		
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(978 515)	(4 297 335)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	2 444 569	(6 898)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	44	6 942
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 444 612	44
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	2 444 612	45

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.