

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: PaletExpress, s.r.o.
 Sídlo: Moyzesova 7883/39, 960 01 Zvolen
 Dátum založenia: 02.04.1998
 Dátum vzniku: 18.05.1998

Založenie spoločnosti

Obchodná spoločnosť PaletExpress, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 02.04.1998 o a do obchodného registra bola zapísaná 18.05.1998 na Obchodnom registri Okresného súdu Žilina. V súčasnosti je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro, Vložka č. 28491/S.

Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:

- veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
 - maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
 - zasielateľstvo
 - nákladná cestná doprava
 - medzinárodná cestná nákladná doprava
 - kuriérske služby
 - skladovanie a uskladňovanie
 - medzinárodná cestná preprava tovaru
 - nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájom
 - prenájom hnutelných vecí
 - ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
2. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 18.8.2025.
 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Táto účtovná závierka je riadnou účtovnou závierkou veľkej účtovnej jednotky zostavenej k 31.12.2025 podľa § 17, ods. 6 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie roku 2025.
 5. Účtovná jednotka je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Jantar services, a.s., so sídlom Moyzesova 7883/39, Zvolen. Materská spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje, pretože skupina nespĺňa kritéria stanovené Zákonom o účtovníctve, pri splnení ktorých je materská účtovná jednotka povinná konsolidovanú účtovnú závierku zostaviť.
 6. Stav zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	191	171
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	188	168
počet vedúcich zamestnancov	4	4

II. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Nakoľko časť obchodnej činnosti prebieha s Ukrajinou, kde prebieha vojna ovplyvňujúca dianie v Európe, spoločnosť prijíma také manažérske rozhodnutia, aby nedošlo k významnému dopadu na podnikateľskú činnosť

spoločnosti. Nejde o jediný segment podnikania spoločnosti a svoju podnikateľskú činnosť diverzifikuje aj na iné trhy (najmä SK a EÚ).

- Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak. Jednotlivé zložky majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia sú oceňované nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- Dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára.
- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2.400 Eur s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

	Doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania
013 - Softvér	4, 6 R	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok

- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.)
- Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo alebo bol nadobudnutý formou finančného prenájmu.
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1.700 Eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako spotreba na účte 501. Pozemky sa neodpisujú.

Účet majetku		Doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania
021	Budovy, haly a stavby	20/40	lineárna
022	Stroje, prístroje a zariadenia	4/6/8/12	lineárna
022	Dopravné prostriedky	4/6/24	lineárna

- Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
- Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Cenné papiere a podiely

- Spoločnosť vlastní cenné papiere a podiely. Ide o 1 akciu v spoločnosti Naše Šajdíky a. s.

Dlhodobý finančný majetok

- Spoločnosť oceňuje dlhodobý finančný majetok menovitou hodnotou.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí materiál na sklade – PHM, ocenený priemernou obstarávacou cenou na konci účtovného obdobia.
2. Tovar v priebehu účtovného obdobia je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
3. Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:
 - a) knihy, odborné časopisy,
 - b) ochranné pracovné pomôcky a PHM v priebehu roka,
 - c) kancelárske potreby a čistiace prostriedky,
 - d) hmotný majetok do sumy 1.700 Eur,
 - e) náhradné diely na stroje a dopravné prostriedky, pracovné náradie.

Pohľadávky

1. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Spoločnosť nevlastní pohľadávky nadobudnuté postúpením.
3. Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz alebo predpoklad, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, súdne spory, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu alebo reštrukturalizácie, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.
5. Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšej ako jeden rok vo výške 100 %, v prípade súdnych sporov s obchodným partnerom a v prípade exekúcie, vyhlásenej reštrukturalizácie a konkurzu vo výške 100 % aj u splatnosti kratšej ako jeden rok, na základe odhadovanej vymožitelnosti, podľa skúsenosti z minulých období a kvalifikovaného odborného predpokladu plnenia. Spoločnosť rozpúšťa opravné položky k pohľadávkam z titulu vymoženia pohľadávok a odpisu pohľadávok. Opravná položka predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

1. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.
3. Peňažné prostriedky v cudzej mene sú oceňované menovitou hodnotou a ku koncu účtovného obdobia prekurzované platným kurzom ECB k 31.12.2025.

Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie nákladov, výnosov, príjmov a výdavkov budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Je tu účtované o poistnom, nájme, službách, výnosoch budúcich období a pod.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo očakávaný mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobné, že dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a súčasne je zároveň možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd na základe ocenenia z posledného štvrtroka ukončeného účtovného obdobia, podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Iné rezervy

Spoločnosť tvorí aj rezervy na audit účtovnej závierky. O iných rezervách spoločnosť neúčtuje.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Odložené dane

Odložené dane 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.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú majetok a záväzky prekurzované kurzom vyhláseným ECB k 31.12. 2025.

Majetok obstaraný na základe leasingových zmlúv

Spoločnosť vlastní majetok obstaraný na základe leasingových zmlúv s právom kúpy prenajatej veci, účtuje o ňom na príslušných účtoch dlhodobého majetku.

Výnosy

Tržby za služby a predaj dlhodobého hmotného majetku neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na nich nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Iné účtovné transakcie

Spoločnosť nevlastní a neúčtuje o:

- derivátoch,
- majetku a záväzkoch zabezpečené derivátmi,
- majetku získanom v privatizácii,
- prijaté ani poskytnuté dotácie.

Informácie o oprave významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2025 neúčtovala o oprave významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III. 1. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok Oa	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceneniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		178 694						178 694
Prírastky		55 000				55 000		110 000
Úbytky						55 000		55 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		233 694						233 694
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		71 296						71 296
Prírastky		27 439						27 439
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		98 735						98 735
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		107 398						107 398
Stav na konci účtovného obdobia		134 959						134 959

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom. Ku dlhodobému nehmotnému majetku má spoločnosť vlastnícke právo, žiadny nie je obstaraný finančným prenájom, nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie s ním nakladať.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 673				100 914		151 587
Prírastky		128 021				27 107		155 128
Úbytky						128 021		128 021
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		178 694				0		178 694
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 673						50 673
Prírastky		20 623						20 623
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		71 296						71 296
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				100 914		100 914
Stav na konci účtovného obdobia		107 398				0		107 398

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadny

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	270 791	837 915	13 020 239				15 997		14 144 942
Prírastky			1 544 827				1 528 830		3 073 657
Úbytky			2 030 860				1 544 827		3 575 687
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	270 791	837 915	12 534 205				0		13 642 911
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		91 724	5 430 561						5 522 285
Prírastky		28 794	2 225 418						2 254 212
Úbytky			2 030 860						2 030 860
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		120 518	5 625 119						5 745 637
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	270 791	746 191	7 589 678				0		8 622 657
Stav na konci účtovného obdobia	270 791	717 397	6 909 086				0		7 897 274

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd poistením proti rizikám FLEXA a ďalším zmluvným rizikám. Dopravné prostriedky osobné autá sú poistené pre PZP a havarijné poistenie. Spoločnosť vlastní majetok obstaraný na základe leasingových zmlúv s právom ich kúpy. Na základe týchto zmlúv existuje obmedzenie s týmto majetkom nakladať do splatenia leasingových záväzkov.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	270 791	838 915	9 272 434				11 508		10 392 648
Prírastky			5 050 212				5 054 701		10 104 913
Úbytky			1 302 407				5 050 212		6 352 619
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	270 791	837 915	13 020 239				15 997	0	14 144 942
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 930	4 289 672						4 352 602
Prírastky		28 794	2 443 296						2 472 090
Úbytky			1 302 407						1 302 407
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		91 724	5 430 561						5 522 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	270 791	774 985	4 982 762				11 508		6 040 046
Stav na konci účtovného obdobia	270 791	746 191	7 589 678				15 997	0	8 622 657

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (budovy, pozemky)	1 108 706

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na ostatný dlhodobý hmotný majetok (s výnimkou majetku obstaraného na základe leasingových a úverových zmlúv s právom ich kúpy) nie je zriadené žiadne záložné právo, ani obmedzenie s ním nakladať. Hodnota majetku obstaraného na základe leasingových zmlúv je 10 023 131 Eur, hodnota majetku obstaraného na základe úverových zmlúv s leasingovými spoločnosťami je 1 298 842 Eur.

4. Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie

Spoločnosť PaletExpress, s.r.o. nemala v uzavretom účtovnom období žiadnu výskumnú ani vývojovú činnosť.

5. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti	Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 085	503 264		158 353			670 702
Prírastky				11 601		8 377			19 978
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			9 085	514 865		166 730			690 680
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 085	503 264		158 353			670 702
Stav na konci účtovného obdobia			9 085	514 865		166 730			690 680

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti	Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0	491 631		169 640			661 271
Prírastky			9 085	11 633		8 513			29 231
Úbytky			0	0		19 800			19 800
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			9 085	503 264		158 353			670 702
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0	491 631		169 640			661 271
Stav na konci účtovného obdobia			9 085	503 264		158 353			670 702

6. Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Popis údajov a doplňujúce informácie

V aktívach spoločnosti sú vykázané zásoby materiálu v sume 56 656 Eur (PHM v nádržiach), ostatok tovaru je v sume 0 Eur, tovar na ceste predstavuje čiastku 0 Eur a vedľajšie náklady obstarania tovaru čiastku 0 Eur. K 31.12.2025 spoločnosť neevidovala opravné položky k tovaru.

7. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Pri zásobách neexistuje žiadne záložné právo, ani obmedzenie s nimi nakladať.

8. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	532 273	13 152		17 739	527 686
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	532 273	13 152		17 739	527 686

9. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	C	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 568 236	1 504 942	8 073 178
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	332 681		332 681
Iné pohľadávky	257 166		257 166
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 158 083	1 504 942	8 663 025

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, pretože na základe skúseností z minulých období sú väčšinou tieto pohľadávky nevyožiteľné. Pri pohľadávkach do 360 dní spoločnosť vytvorila OP na tie pohľadávky, ktoré neboli prihlásené do reštrukturalizačného konania, u partnerov bola vyhlásená exekúcia na vymáhané pohľadávky.
2. V stave ostatných obchodných pohľadávok k 31.12.2025 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože sa považujú za vymožitelné.
3. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

10. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 500 000	7 524 165

Spoločnosť zriadila záložné právo na pohľadávky v prospech Všeobecnej úverovej banky, a. s., na zabezpečenie pohľadávok banky z kontokorentného úveru poskytnutého spoločnosti.

11. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 987	10 867
Bežné bankové účty	569 983	1 131 214
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	- 414	- 406
Spolu	577 556	1 141 675

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

12. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	155 335	149 635
Poistné	69 973	80 419
Telefónne služby	2 239	1 739
Nájomné	44 871	43 355
Služby súvisiace s IT	32 193	20 129
Predplatné daňových publikácií	0	365
Servisný kontrakt	4863	1 312
Reklama	0	2 316
Prenájom platobných terminálov	1196	0
Príjmy budúcich období, z toho:		

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, nájomné, telefónne služby, aktualizácie a licenčné služby súvisiace s IT, daňové publikácie, reklamy a servisný kontrakt motorových vozidiel zaradených v majetku.

III. 2. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 996 735
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdelených strát minulých rokov	- 996 735
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu:	- 996 735

2. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 965	29 775	43 804		38 936
Na audit ÚZ	4 150	4 150	4 150		4 150
Na dovolenky a odvody	48 815	25 625	39 654		34 786
Ostatné rezervy					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 782	52 965	51 782		52 965
Na audit a zverejnenie ÚZ	4 000	4 150	4 000		4 150
Na dovolenky a odvody	47 782	48 815	47 782		48 815
Ostatné rezervy					

3. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 684 304	5 941 618
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	20 031	22 685
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 664 273	5 918 933

Krátkodobé záväzky spolu	8 240 508	7 615 254
Záväzky do lehoty splatnosti	7 303 750	7 186 753
Záväzky po lehote splatnosti	936 758	428 501

4. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	24 264	30 579
Zdaniteľné	274 800	127 319
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	178 152	229 087
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	48 579	62 320
Uplatnená daňová pohľadávka	- 13 741	34 727
Zaučtovaná ako náklad	13 741	-34 727
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	65 952	30 557
Zmena odloženého daňového záväzku	35 395	30 557
Zaučtovaná ako náklad	35 395	30 557
Zaučtovaná do vlastného imania		

5. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 685	15 529
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 442	25 061
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 442	25 061
Čerpanie sociálneho fondu	20 096	17 905
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 031	22 685

6. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné úctovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný úver VÚB, a.s.	EUR	4,91 %	21.3.2033	501 895	562 723
Krátkodobé bankové úvery					
KTK úver VÚB, a.s.	EUR	EURIBOR 1M + 1,50 %	30.04.2026	17 577	0
Termínovaný úver VÚB, a.s.	EUR	4,91 %	21.3.2033	60 828	60 828

Spoločnosť má s VÚB, a.s., uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s povoleným limitom prečerpania 1.500.000 Eur. Úver je zabezpečený viacsúbjektovou blankozmenkou, ručiteľskou listinou fyzických osôb, záložným právom na pohľadávky, záložným právom na budovy a pozemky.

Spoločnosť má s VÚB, a.s., uzatvorenú zmluvu o termínovanom úvere s čerpanou čiastkou vo výške 836 828 Eur. V roku 2025 bolo splatených 60 828 Eur, bežná splátka istiny na rok 2026 je vo výške 60 828 Eur. Úver je zabezpečený viacsúbjektovou blankozmenkou, ručiteľskou listinou fyzických osôb, záložným právom na pohľadávky, záložným právom na budovy a pozemky.

Spoločnosť má s VÚB, a.s., uzatvorenú zmluvu o faktoringu, s povoleným faktoringovým limitom v sume 900 000 Eur. Úroková sadzba je dohodnutá ako EURIBOR 1M + 1,8 % p. a.s Ide o bezregresný faktoring so spoluúčasťou, ktorý nebol čerpaný. Faktoring je zabezpečený blankozmenkou a ručiteľskou listinou fyzických osôb.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné úctovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
	EUR				
Krátkodobé pôžičky					
	EUR				
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR				

7. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	356	608
Výnos z prijatej náhrady (súdny spor)		
Výnos zo spätného leasingu	356	608

8. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 248 443	3 218 266	1 732 119	1 601 874	3 427 670	2 104 132
Finančný náklad	277 351	618 647	233 558	309 935	710 893	332 689
Poistka, služby	59 831	111 676	0	65 851	171 506	0
Spolu	1 585 625	3 948 589	1 965 677	1 977 660	4 310 069	2 436 821

IV. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tovaru		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tržby za tovar	5 335 760	151 772				
Tržby za služby					40 415 674	34 206 073
Spolu	5 335 760	151 772			40 415 674	34 206 073

2. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	992 595	784 387
Tržby z predaja DHM	787 692	539 781
Výnosy z postúpených pohľadávok		
Ostatné prevádzkové výnosy	194 498	228 799
Tržby z predaja materiálu		
Zmluvné pokuty	4 360	1 762
Ostatné pokuty	6 045	14 045
Finančné výnosy, z toho:	21 535	20 156
Kurzové zisky, z toho:	1 557	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 541	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	19 978	20 147
Úroky	19 978	20 147
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		

3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	40 415 674	34 206 073
Tržby za tovar	5 335 760	151 772
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	45 751 434	34 357 845

V. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 100	6 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 100	6 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Opravy a údržba	936 063	790 167
Cestovné náhrady	768 769	487 241
Telefóny, poštovné	81 267	70 135
Nájomné	1 882 218	2 354 166
Operatívny leasing	22 622	21 867
Prepravné služby	22 432 371	20 083 993
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie	3 515 539	2 398 635
Mzdové náklady	3 211 974	2 782 203
Odvody	1 158 223	1 006 342
Ostatné sociálne poistenie	159	159
Ostatné sociálne náklady	154 995	144 216
ZC predaného majetku	249 271	273 541
Predaný materiál		
Poistné	605 371	610 592
Opravné položky k pohľadávkam	12 311	133 772
Dary		
Finančné náklady, z toho:	444 983	466 389
Kurzové straty, z toho:	1 801	1 319
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	149	914
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Poplatky banke	38 451	31 196
Úroky z úverov a leasingov	404 731	423 947

VI. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	694 808			- 997 064		
teoretická daň		166 754	24			24
Daňovo neuznané náklady	379 554			465 549		
Odpočítateľné položky	392 897			310 688		
Umorenie daňovej straty	340 733					

Iné daňovo neuznané výdavky				8 778		
Spolu	340 733			- 833 425		
Splatná daň z príjmov		81 776	12		3 840	
Zápočet minimálnej dane		- 3 840	-1		- 4 170	
Odložená daň z príjmov		49 136	7			
Dodatočné odvody dane z príjmov						
Celková daň z príjmov		127 072	18		- 330	

VII. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH, INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o údajoch sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	2 807 442	3 332 854
Iné položky – záväzky z úverov (479)	105 122	65 438

Na podsúvahových účtoch eviduje spoločnosť záväzky z leasingov a úverov neuvedené v súvahe poskytnutých leasingovými spoločnosťami, pozostávajúce z úroku, poisťného, služieb a DPH, ktoré má spoločnosť podľa splátkových kalendárov zaplatiť do skončenia doby nájmu.

2. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok – vystavenú bankovú záruku prostredníctvom Všeobecnej úverovej banky, a.s., v hodnote 130.030,00 Eur, v prospech poskytovateľa prenájmu nehnuteľnosti. Konečná platnosť záruky je 30.09.2028, k jej plneniu do dátumu zostavenia účtovnej závierky nedošlo. Banková záruka je zabezpečená blankozmenkou, ručiteľskou listinou konateľa, záložným právom k nehnuteľnému majetku.

Voči spoločnosti prebieha pasívny súdny spor (spoločnosť je žalovaná) o zaplatenie pohľadávky vo výške 27.223,28 Eur s príslušenstvom. Spoločnosť v plnom rozsahu spochybňuje akýkoľvek nárok žalobcu. Zastupovanie spoločnosti prevzala 8.12.2023 jej externá právna kancelária, do dátumu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k žiadnym ďalším krokom ani vytýčeniu pojednávania.

Voči spoločnosti prebieha pasívny súdny spor (spoločnosť je žalovaná) o zaplatenie pohľadávky vo výške 48.100,00 Eur s príslušenstvom. Spoločnosť zastupuje externá právna kancelária, podala odpor voči platobnému rozkazu a kompenzačnú námietku.

VIII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa, zostavenia účtovnej zvierky

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej zvierke.

IX. ZOZNAM TRANSAKCIÍ MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

1. Konateľ je zamestnancom spoločnosti a je odmeňovaný za prácu mzdou.
2. Konateľ spoločnosti nepoberal ani neužíval žiadne iné výhody.

2. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Predaj služieb, majetku		
ŠPED – ELIT, s.r.o.	1040	1 581
A – Z Autoservis s.r.o.	5 691	2 870
B.T.TRANSPORT s.r.o.	444 227	1 598 922
Jantar services, a.s.	0	0
Nákup služieb, spotreba materiálu		
ŠPED – ELIT, s.r.o.	302	603
A – Z Autoservis s.r.o.	400 990	391 763
B.T.TRANSPORT s.r.o.	765 253	2 400 132
Jantar services, a.s.	32 992	6 479

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

Spriaznená osoba a	Hodnotové vyjadrenie	
	Pohľadávky z obch. styku k 31.12.2025 c	Záväzky z obch. styku k 31.12.2025 d
ŠPED – ELIT, s.r.o.	0	371
A – Z Autoservis s.r.o.	0	65 829
B.T.TRANSPORT s.r.o.	139 265	345 195
Jantar services, a.s.	0	3 925

Spoločnosť PaletExpress, s.r.o., poskytla v roku 2021 spoločnosti Jantar services, a.s., dlhodobú pôžičku v sume 357 535 Eur, úročenú na základe „Priemernej úrokovej miery z úverov bánk“ vykazovaných Národnou bankou Slovenska, za 2. štvrtrok 2021, stav úverov pre Nefinančné spoločnosti – ostatné úvery. V roku 2022 došlo k navýšeniu tejto pôžičky na sumu 464 035 Eur. Vyúčtované úroky z tejto pôžičky za rok 2021 sú v sume 4.556

Eur, za rok 2022 v sume 11 439 Eur, za rok 2023 v sume 11 601 Eur, v roku 2024 v sume 11 633 Eur a v roku 2025 v sume 11 601 Eur a v súlade s uzatvorenou zmluvou o úvere sú k 31.12.2025 neuhradené.

Žiadne obchody, ktoré sa uskutočnili medzi spoločnosťou a jej spriaznenými osobami, neboli uzavreté na základe neobvyklých obchodných podmienok.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

X. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	700 000				700 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 669				9 669
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 556 843				2 556 843
Neuhradená strata minulých rokov	0			-996 735	-996 735
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 996 735	567 736		-996 735	567 736
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000	600 000			700 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		600 000		600 000	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		600 000		600 000	
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 669				9 669
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 487 367		642 674	712 150	2 556 843
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	712 150	- 996 734		712 150	- 996 734
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

XI. CASH FLOW

1. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	694 808	- 997 064
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	1 877 348	2 423 492
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)	2 020 355	2 163 245
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku (+)	12 026	55 927
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 587	78 866
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 952	-12 110
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	404 731	423 947
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-19 978	-20 147
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (+)		4
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-538 421	-266 240
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	- 1553 891	- 344 757
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 2 105 418	- 743 122
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	565 102	226 915
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-13 575	171 450
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. 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.)	1 018 265	1 081 671
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)		1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností (-)	-404 654	-423 862

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	613 611	657 810
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)	194 239	- 151 408
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	807 850	506 402
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-55 000	- 27 107
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 061 410	- 2 611 807
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-9 085
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	787 692	539 781
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie(+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		19 800
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 1328 718	-2 088 418
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C.1.8.)	0	600 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		600 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-60 828	-60 828
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 60 828	-60 828
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-642 674
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		

C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-60 828	-103 502
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-581 696	-1 685 518
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 141 675	2 827 197
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	559 979	1 141 679
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkov a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		- 4
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	559 979	1 141 675