

**Účtovná závierka
pre malú účtovnú jednotku
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2025**

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Allegro Slovakia s. r. o.
Prievozská 4D
821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov

Spoločnosť Allegro Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júna 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. augusta 2005 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 37185/B).

K 1. januáru 2025 došlo k zlúčeniu Spoločnosti so spoločnosťou WE|DO SK s. r. o. so sídlom Prievozská 4D, 821 09 Bratislava, IČO 46063714 a došlo k navýšeniu základného imania o 5 000 EUR na celkovú výšku 1 530 400 EUR.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby;
- Reklamné a marketingové služby;
- Počítačové služby;
- Baliace činnosti, manipulácia s tovarom;
- Zasielateľstvo.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. mája 2025.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

K 1. januáru 2025 sa Spoločnosť zlúčila so zanikajúcou spoločnosťou WE|DO SK s. r. o. Majetok zanikajúcej spoločnosti prešiel na preberajúcu spoločnosť Allegro Slovakia s. r. o.

Porovnávacie údaje za 12 mesiacov končiacie 31. decembra 2024 z výkazu ziskov a strát, výkazu zmien vo výkaze peňažných tokov a príslušných poznámok za predchádzajúce účtovné obdobie nie sú porovnateľné s údajmi za bežné účtovné obdobie z dôvodu zlúčenia, ku ktorému došlo 1. januára 2025.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Allegro.eu S.A. so sídlom 6, rue Eugène Ruppert, L-2453 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo na webovej stránke spoločnosti Allegro.eu S.A.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období končiacom 31. decembra 2025 bol 35 (v účtovnom období končiacom 31. decembra 2024 bol 22).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 34 z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru to bolo 31 zamestnancov, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 1. apríla 2026 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia k 31. decembru 2025

Marcin Polchlopek
Matthias Frechen
Grzegorz Michal Szaton
Tomáš Punar

S účinnosťou od 20. januára 2026 boli za generálnych riaditeľov Spoločnosti Allegro Slovakia s. r. o. vymenovaní Rafal Pietrwalski, Grzegorz Czapski a Lukasz Sierant a z funkcie generálnych riaditeľov boli odvolaní Matthias Frechen, Marcin Polchlopek a Tomáš Punar.

Konatelia k 31. decembru 2024

Marcin Polchlopek
Matthias Frechen
Tadeusz Stanislaw Huskowski

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2025 bola štruktúra spoločníka Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Allegro Retail a.s.	1 530 400	100	100
Spolu	1 530 400	100	100

K 1. januáru 2025 došlo k zlúčeniu Spoločnosti so spoločnosťou WE|DO SK s. r. o. a došlo k navýšeniu základného imania o 5 000 EUR na celkovú výšku 1 530 400 EUR.

K 31. decembru 2024 bola štruktúra spoločníka Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Allegro Retail a.s.	1 525 400	100	100
Spolu	1 525 400	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod..

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8 až 16
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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.

Spoločnosť vytvára 100%-nú opravnú položku na pohľadávky po splatnosti nad 180 dní.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť tvorí rezervy najmä na služby poskytované v rámci Skupiny a na zamestnanecké bonusy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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 alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä z poskytovania back-office služieb pre platformu Allegro.sk a z organizácie logistiky dodávok koncovým zákazníkom.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke na strane 9.

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2024	Vplyv fúzie	Stav k 1.1.2025 (počiatočná súvaha)	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Opravné položky k zásobám	93	0	93	0	0	-93	0
Spolu	93	0	93	0	0	-93	0

Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku ukončenia maloobchodného predaja tovaru. Preto bola opravná položka zrušená.

Vývoj opravnej položky v priebehu za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Opravné položky k zásobám	4 486	0	4 393	0	93
Spolu	4 486	0	4 393	0	93

3. Pohľadávky

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

	Stav k 31.12.2024	Vplyv fúzie	Stav k 1.1.2025 (počiatočná súvaha)	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Opravné položky k pohľadávkam	166 047	0	166 047	0	-37 921	-34 683	93 443
Spolu	166 047	0	166 047	0	-37 921	-34 683	93 443

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovania s pohľadávkami.

Vývoj opravnej položky v priebehu za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Opravné položky k pohľadávkam	134 316	31 731	0	0	166 047
Spolu	134 316	31 731	0	0	166 047

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku v brutto hodnote je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2024 EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	438 338	21 013
Pohľadávky po lehote splatnosti, vrátane:	6 643 492	3 434 959
- Menej ako 1 rok	6 544 697	1 509 549
- 1 – 5 rokov	98 795	1 925 410
Spolu	7 081 830	3 455 972

Prehľad o pohybe neobežného majetku																
31.12.2025																
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)							Oprávky/Opravné položky							Zostatková cena	
	Stav k 31.12.2024	Vplyv fúzie	Stav k 1.1.2025 (počiatočná súvaha)	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024	Vplyv fúzie	Stav k 1.1.2025 (počiatočná súvaha)	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	1 500	0	1 500	0	0		1 500	1 500	0	0	0	0	0	1 500	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 500	0	1 500	0	0	0	1 500	1 500	0	0	0	0	0	1 500	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	0	36 261	36 261	0	-12 000	0	24 261	0	14 036	14 036	9 112	-563	0	22 586	0	1 675
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	36 261	36 261	0	-12 000	0	24 261	0	14 036	14 036	9 112	-563	0	22 586	0	1 675
Neobežný majetok spolu	1 500	36 261	37 761	0	-12 000	0	25 761	1 500	14 036	14 036	9 112	-563	0	24 086	0	1 675

Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2024												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav	Stav	
	k 1.1.2024				k 31.12.2024	k 1.1.2024				k 31.12.2024		
	EUR				EUR	EUR				EUR		
Softvér	1 500	0	0	0	1 500	1 125	375	0	0	1 500	375	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 500	0	0	0	1 500	1 125	375	0	0	1 500	375	0
Neobežný majetok spolu	1 500	0	0	0	1 500	1 125	375	0	0	1 500	375	0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať:

	Stav k 31.12.2024 EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	874 587	1 209 673
Spolu	874 587	1 209 673

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	Stav k 31.12.2024 EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Drobný majetok	7	0
Poistné Generali, Allianz	9 290	4 767
Ostatné	54	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	9 351	4 767
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	2 837 493	1 392 451
Spolu	2 846 844	1 397 218

Zostatok odložených výnosov k 31. decembru 2025 predstavuje odhad poskytnutých skupinových služieb vo výške 1 392 451 EUR, vrátane dohad na úpravu z prevodných cien (1 014 785 EUR); k 31. decembru 2024 najväčšou položkou bol dohad na úpravu z prevodných cien, zúčtovanie v skupine vo výške 1 576 789 EUR.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2024 EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou:		
– odpočítateľné (rezervy)	2 823 371	513 280
– odpočítateľné (opravné položky)	166 140	93 443
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	896 972
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	717 483	315 776
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	717 483	0

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2024 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 717 483 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2025 neúčtovala o potenciálnu odloženú daňovú pohľadávku vo výške 315 776 EUR, pretože její uplatnení v nasledujúcom období není pravděpodobné.

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 1 530 400 EUR (k 31. decembru 2024: 1 525 400 EUR).

K 1. januáru 2025 došlo k zlúčeniu Spoločnosti so spoločnosťou WE|DO SK s. r. o. a došlo k navýšeniu základného imania o 5 000 EUR na celkovú výšku 1 530 400 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk Spoločnosti za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 vo výške 951 937 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Prevod do nerozdeleného zisku z minulých rokov	951 937
Spolu	951 937

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 vo výške 209 977 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

— prevod na účet nerozdeleného zisku z minulých rokov 209 977 EUR.

8. Rezervy

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

	Stav k 31.12.2024	Vplyv fúzie	Stav k 1.1.2025 (počiatočná súvaha)	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	179 572	0	179 572	0	0	0	179 572
Ostatné rezervy dlhodobé	179 572	0	179 572	0	0	0	179 572
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	179 572	0	179 572	0	0	0	179 572
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 2 645 991	 8 188	 2 654 179	 332 418	 -2 652 889	 0	 333 707
Zákonné rezervy krátkodobé							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 259	8 188	9 447	0	-8 157	0	1 290
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 259	8 188	9 447	0	-8 157	0	1 290
 Ostatné rezervy krátkodobé							
Prepravné náklady	581 246	0	581 246	7 671	-581 246	0	7 671
Procurement fee	629 433	0	629 433	0	-629 433	0	0
Marketingové náklady	593 955	0	593 955	0	-593 955	0	0
Iné	840 098	0	840 098	324 747	-840 098	0	324 747
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 644 732	0	2 644 732	332 418	-2 644 732	0	332 418

Prehľad o rezervách za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	162 000	38 657	21 085	0	179 572
Ostatné rezervy dlhodobé	162 000	38 657	21 085	0	179 572
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	162 000	38 657	21 085	0	179 572
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 832 273	2 645 991	2 832 273	0	2 645 991
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	1 259	0	0	1 259
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	1 259	0	0	1 259
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prepravné náklady	410 933	581 246	410 933	0	581 246
Procurement fee	950 527	629 433	950 527	0	629 433
Marketingové náklady	215 461	593 955	215 461	0	593 955
Iné	1 255 352	840 098	1 255 352	0	840 098
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 832 273	2 644 732	2 832 273	0	2 644 732

9. Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Aktuálne a menej ako 1 rok	1 – 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	269 640	269 640	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	229 230	55 208	174 022
Závázky voči zamestnancom	56 844	56 844	0
Závázky zo sociálneho poistenia	36 034	36 034	0
Daňové záväzky a dotácie	9 213	9 213	0
Iné záväzky	193 563	193 563	0
Závázky zo sociálneho fondu	2 336	0	2 336
Spolu	796 860	620 502	176 358

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Aktuálne a menej ako 1 rok	1 – 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	272 712	272 712	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 767 728	1 464 675	303 053
Závázky voči zamestnancom	59 474	59 474	0
Závázky zo sociálneho poistenia	37 148	37 148	0
Daňové záväzky a dotácie	930 731	930 731	0
Iné záväzky	54 083	54 084	0
Spolu	3 121 876	2 818 823	303 053

Veková štruktúra záväzkov z obchodného styku hodnoty je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2025
	EUR	EUR
Závazky v lehote splatnosti	979 693	276 161
Závazky po lehote splatnosti, vrátane:	1 060 748	222 709
- Menej ako 1 rok	757 695	48 687
- 1 – 5 rokov	303 053	174 022
Spolu	2 040 440	498 870

10. Sociálny fond

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

	Stav k 31.12.2024	Vplyv fúzie	Stav k 1.1.2025 (počiatočná súvaha)	Tvorba na ťarchu nákladov	Tvorba zo zisku	Čerpanie	Stav k 31.12.2025
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sociálny fond	-1 016	2 874	1 859	6 105	0	-5 628	2 336
Spolu	-1 016	2 874	1 859	6 105	0	-5 628	2 336

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.

	Stav k 1.1.2024	Tvorba na ťarchu nákladov	Tvorba zo zisku	Čerpanie	Stav k 31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sociálny fond	4 025	3 379	0	-8 420	-1 016
Spolu	4 025	3 379	0	-8 420	-1 016

11. Časové rozlíšenie

K 31. decembru 2024 výnosy budúcich období predstavujú darčkové certifikáty, ktoré ešte neboli využité k 31. decembru 2024.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	EUR	EUR	%	
Výsledok hospodárenia pred zdanením	894 477			
- z toho teoretická daň 24 %		214 674	▼	24%
Minimálna daň		3 840		
Daňovo neuznané náklady	-1 791 449	-214 674	▼	24%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	▼	24%
Využitie daňovej straty	0	0	▼	24%
Splatná daň predchádzajúce obdobie		-36 823		
	-896 972	-32 983	▼	24%
Splatná daň		-32 983	▼	24%
Odložená daň		717 483	▼	24%
Celková vykázaná daň		684 500	▼	24%

	1.1.2024 - 31.12.2024		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 064 353		
z toho teoretická daň 21 %		223 514	▼ 21%
Daňovo neuznané náklady	65 945	13 848	▼ 21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-384 840	-80 816	▼ 21%
Využitie daňovej straty	0	0	▼ 21%
Splatná daň predchádzajúce obdobie		15 144	
	745 458	171 690	▼ 21%
Splatná daň		171 690	▼ 21%
Odložená daň		-59 274	▼ 24%
Celková vykázaná daň		112 416	▼ 21%

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Krajina	Výnosy z hospodárskej činnosti	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2025 - 31.12.2025
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby za spotrebný tovar	36 736 765	4 666 489
	Tržby z predaja služieb	2 477 161	250 145
	Ostatné výnosy	124 315	743 983
	Spolu	39 338 241	5 660 617
Iné krajiny EÚ	Tržby za spotrebný tovar	1 187 268	312 579
	Tržby z predaja služieb	2 993 960	2 333 985
	Spolu	4 181 228	2 646 564
Spolu	Tržby za spotrebný tovar	37 924 033	4 979 069
	Tržby z predaja služieb	5 471 121	2 584 130
	Ostatné výnosy	124 315	743 983
	Spolu	43 519 469	8 307 182

Tržby z predaja služieb za obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 predstavujú prevažne z back-office služieb pre platformu Allegro.sk, ako aj sprostredkovaním logistiky zásielok koncovým zákazníkom. Tržby z predaja služieb za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 predstavujú prevažne dodávateľské bonusy.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2025 - 31.12.2025
	EUR	EUR
Nepoužitie dárkových certifikáty	0	415 768
Odpis záväzkov	24 942	260 805
Iné	99 373	67 410
Spolu	124 315	743 983

3. Náklady na poskytnuté služby

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2025 - 31.12.2025
	EUR	EUR
Doprava	3 371 779	323 367
Nájomné	7 032	73 779
Náklady na inzerciu, reklamu	3 253 050	336 617
Náklady na IT a telekomunikačné služby	49 468	142 921
Ostatné poplatky platené Skupine	4 756 084	722 887
Poplatky za SSC	848 947	129 798
Poradenstvo	0	142 751
Iné	296 853	245 757
Spolu	12 583 213	2 117 877

4. Osobné náklady

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2025 - 31.12.2025
	EUR	EUR
Mzdy	984 098	1 170 684
Sociálne poistenie	241 595	301 249
Zdravotné poistenie	84 886	99 287
Sociálne zabezpečenie	24 805	32 753
Spolu	1 335 384	1 603 973

Niektorí zamestnanci spoločnosti majú prístup k opčnému programu na akcie spoločnosti („AIP“), ktorý je poskytovaný prostredníctvom vlastníka skupiny, spoločnosti Allegro.eu S.A., v rámci ktorého sú fakturované za túto službu. Suma v roku 2025 predstavuje 176 793 EUR (v roku 2024: 92 224 EUR) a vykazuje sa v položke služby.

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2025 - 31.12.2025
	EUR	EUR
Manká a škody	4 842	0
Odpis pohľadávky	429	37 921
Iné	170 951	99 459
Spolu	176 222	137 380

Iné náklady zahŕňajú najmä poistenie (v roku 2024: náklady na členské príspevky, poistenie a škody z prepráv).

6. Kurzové zisky

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2025 - 31.12.2025
	EUR	EUR
Kurzové zisky	7 721	6 748
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	133	1 534
Spolu	7 854	8 282

7. Kurzové straty

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2025 - 31.12.2025
	EUR	EUR
Kurzové straty	14 327	2 963
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 738	35 015
Spolu	18 065	37 978

8. Ostatné náklady na finančnú činnosť

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2025 - 31.12.2025
	EUR	EUR
Bankové poplatky, poplatky za platby kreditnými kartami	123 814	18 666
Spolu	123 814	18 666

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2025 - 31.12.2025
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	35 000	32 355
Spolu	35 000	32 355

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v bode G1.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

4. Najatý majetok

K 31. decembru 2024 Spoločnosť nemá budúce záväzky vyplývajúce z nájmu obchodných a kancelárskych priestorov.

Po zlúčení 1. januára 2025 spoločnosť uznala budúce záväzky vyplývajúce z nájmu skladových priestorov v Bratislave. V apríli bola platnosť zmluvy predĺžená do marca 2030.

Zmluvné záväzky z operatívnych lízingov a nájmov:

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2025
	EUR	EUR
Splatné do 1 roka	0	50 001
Splatné v období 1–5 rokov	0	178 869
Spolu	0	228 870

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou a ostatnými spriaznenými osobami v skupine:

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2025 - 31.12.2025
	EUR	EUR
Nákup zásob		
Allegro Retail a.s.	16 132 320	0
Predaj zásob, služieb / Vrátené zásoby		
Allegro Retail a.s.	1 658 154	929 908
Allegro Sp. z o.o.	1 271 710	1 702 186
Internet Mall Hungary Kft	1 422	0
Nákup služieb		
Allegro Retail a.s.	5 865 339	1 152 414
Allegro Sp. z o.o.	561 534	151 823
Allegro.eu S.A	120	0
Výnosové úroky		
Allegro Retail a.s.	435 784	288 822

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2025
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku		
Allegro Retail a.s.	5 647 623	3 123 119
Internet Mall Hungary Kft.	1 309	0
Allegro Sp z o.o.	70 290	0
Príjmy budúcich období		
Allegro Retail a.s.	2 305 612	1 066 554
Internet Mall Hungary Kft.	113	0
Allegro Sp z o.o.	281 830	325 897
Záväzky z obchodného styku		
Allegro Sp z o.o.	0	99
WE DO SK s.r.o.	3 226	0
Allegro.eu S.A.	269 486	269 541
Ostatné rezervy		
Allegro Retail a.s.	970 882	66 042
Allegro Sp z o.o.	74 762	38 614
Allegro.eu S.A.	686	0
Iné pohľadávky		
Allegro Sp z o.o.	0	166 426
Ostatné pohľadávky (poskytnuté pôžičky)		
Allegro Retail a.s.	7 746 400	0
Iné záväzky		
Allegro Retail a.s.	0	191 796

Pôžička poskytnutá spoločnosti Allegro Retail a.s. vo výške 7 746 400 EUR bola v decembri 2025 v plnej výške splatená.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli za obdobie 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú. Za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024: žiadne.

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

S účinnosťou od 20. januára 2026 boli za generálnych riaditeľov Spoločnosti Allegro Slovakia s. r. o. vymenovaní Rafał Pietrwalski, Grzegorz Czapski a Lukasz Sierant a z funkcie generálnych riaditeľov boli odvolaní Matthias Frechen, Marcin Polchlopek a Tomáš Punar.

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA ZA ROK KONČÍACI 31. DECEMBRU 2025

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

	Stav k 1.1.2025	Vplyv fúzie	Stav k 1.1.2025 (počiatočná súvaha)	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	1 525 400	5 000	1 530 400	0	0	0	1 530 400
Základné imanie	1 525 400	5 000	1 530 400	0	0	0	1 530 400
Ostatné kapitálové fondy	34 649 078	0	34 649 078	0	-8 000 000	0	26 649 078
Zákonné rezervné fondy	152 540	612	153 152	0	0	0	153 152
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	152 540	612	153 152	0	0	0	153 152
rokov	-24 992 203	274 542	-24 717 661	0	0	1 178 012	-23 539 650
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 332 923	282 624	2 615 547	0	0	1 178 012	3 793 558
Neuhrazená strata minulých rokov	-27 325 126	-8 082	-27 333 208	0	0	0	-27 333 208
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	951 937	226 075	1 178 012	0	-1 187 077	-1 178 012	209 977
Spolu	12 286 752	506 229	12 792 981	0	-9 187 077	0	5 002 957

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	1 525 400	0	0	0	1 525 400
Základné imanie	1 525 400	0	0	0	1 525 400
Ostatné kapitálové fondy	34 649 078	0	0	0	34 649 078
Zákonné rezervné fondy	152 540	0	0	0	152 540
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	152 540	0	0	0	152 540
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-26 379 158	0	0	1 386 955	-24 992 203
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 332 923	0	0	0	2 332 923
Neuhrazená strata minulých rokov	-28 712 081	0	0	1 386 955	-27 325 126
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 386 955	951 937	0	-1 386 955	951 937
Spolu	11 334 815	951 937	0	0	12 286 752

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI 31. DECEMBRU 2025

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	1.1.2024 - 31.12.2024 EUR	1.1.2025 - 31.12.2025 EUR
Čistá strata (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 064 353	894 477
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	375	9 112
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	0	11 438
Odpis zásob	4 842	0
Odpis pohľadávky	429	-107 035
Opravná položka k pohľadávkam	31 731	-72 604
Opravná položka k zásobám	-4 393	-93
Zmena stavu rezerv	-168 710	-2 320 472
Úrokové náklady/výnosy	-435 785	-288 822
Strata z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	492 842	-1 874 000
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 698 069	4 679 170
Úbytok (prírastok) zásob	-715	746
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 595 572	-3 274 626
Peňažné toky z prevádzky	-405 376	-468 709
Peňažné toky z prevádzky	-405 376	-468 709
Prijaté úroky (+)	435 785	0
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-323 548	-189 227
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-293 139	-657 936
Prijaté úroky (+)	0	473 630
Peňažné prostriedky zanikajúcej spoločnosti		519 393
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	993 023
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-293 139	335 086
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 167 726	874 587
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	874 587	1 209 673

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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.

Vyhotovil dňa:

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

.....
Grzegorz Michal Szaton
konateľ

.....
Grzegorz Czapski
konateľ