

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

Spoločnosť P Automobil Import s.r.o. (predtým PEUGEOT SLOVAKIA s.r.o.), (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. augusta 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 20. augusta 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 24731/B).

Od 1. júla 2016 je novým a jediným spoločníkom spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o., so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Táto skutočnosť neovplyvnila bežnú obchodnú prevádzku spoločnosti a nemá vplyv na skutočnosti vykázané v tejto účtovnej závierke. Od 1. septembra 2016 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na P Automobil Import s.r.o..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj motorových vozidiel značky PEUGEOT
- požičiavanie a prenájom motorových vozidiel
- prenájom a prevádzkovanie garáží a odstavných plôch
- leasingová činnosť
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom
- reklamná a propagačná činnosť
- odťahová služba (nezahŕňa prevoz vozidiel na úložnom priestore nákladného automobilu)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- organizovanie školení a seminárov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	44
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 4. júla 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 12. júla 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 4. júla 2022 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2022 sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Emil Frey Automobil s.r.o. so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Emil Frey Group zostavuje spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o. so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Emil Frey Automobil s.r.o..

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, potenciálneho dopadu pandémie COVID-19, rapídneho rastu inflácie, rastu úrokových sadzieb, rastu cien energií a bankovej krízy; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie Spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období.

Vzhľadom na dosiahnutý zisk za rok 2022, vedenie spoločnosti neočakáva, že by uvedené okolnosti významným spôsobom ovplyvnili hospodárenie spoločnosti.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy budúcich období predstavujú najmä výnosy z predĺžených záruk a servisných zmlúv.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky zostatkovej hodnoty majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			138 330	10 000			95 872		244 202
Prírastky									
Úbytky							78 267		78 267
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia			138 330	10 000	-	-	174 139	-	322 469
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			49 656	10 000					59 656
Prírastky			27 666						27 666
Úbytky									-
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia			77 322	10 000	-	-	-	-	87 322
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									-
Prírastky									-
Úbytky									-
Stav na konci účtovného obdobia									-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			88 674	-	-	-	95 872	-	184 546
Stav na konci účtovného obdobia			61 008	-	-	-	174 139	-	235 147

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie									Spolu
Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 044	10 000			100 159		189 203	
Prírastky						55 000		55 000	
Úbytky								-	
Presuny		59 286			-	59 286		-	
Stav na konci účtovného obdobia		138 330	10 000	-	-	95 872	-	244 202	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 031	8 000					33 031	
Prírastky		24 625	2 000					26 625	
Úbytky								-	
Presuny								-	
Stav na konci účtovného obdobia		49 656	10 000	-	-	-	-	59 656	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								-	
Prírastky								-	
Úbytky								-	
Stav na konci účtovného obdobia								-	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 013	2 000	-	-	100 159	-	156 172	
Stav na konci účtovného obdobia		88 674	-	-	-	95 872	-	184 546	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 638 840						1 638 840
Prírastky							1 331 896		1 331 896
Úbytky			844 271						844 271
Presuny			1 331 896				-	1 331 896	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 126 465	-	-	-	-	-	2 126 465
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			656 216						656 216
Prírastky			943 759						943 759
Úbytky			1 149 780						1 149 780
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia		-	862 237	-	-	-	-	-	862 237
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									-
Prírastky									-
Úbytky									-
Stav na konci účtovného obdobia									-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	982 624	-	-	-	-	-	982 624
Stav na konci účtovného obdobia		-	1 264 228	-	-	-	-	-	1 264 228

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie									
Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 748 680						1 748 680
Prírastky									
Úbytky			1 530 344				1 420 504		1 420 504
Presuny			1 420 504					1 420 504	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 638 840	-	-	-	-	-	1 638 840
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			644 254						644 254
Prírastky			1 518 381						1 518 381
Úbytky			1 530 344						1 530 344
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	656 216	-	-	-	-	-	656 216
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									-
Prírastky									-
Úbytky									-
Stav na konci účtovného obdobia									-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	1 104 426	-	-	-	-	-	1 104 426
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	982 624	-	-	-	-	-	982 624

2. Zásoby

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek:

Položka	1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	188 915	1 263 535		2 187 436	1 112 816
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddávky					
Spolu	188 915	1 263 535	-	2 187 436	1 112 816

3. Pohľadávky**Opravné položky k pohľadávkam**

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	44 943	84 079	78 272		39 136
Pohľadávky spolu	44 943	84 079	78 272	0	39 136

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	132 025	264 050	176 968		44 943
Pohľadávky spolu	132 025	264 050	176 968	0	44 943

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	2 511 547		2 511 547
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 511 547	0	2 511 547
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 387 802	133 548	2 521 350
Pohľadávky voči dcérskej a materskej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konso.celku	4 100 000		4 100 000
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	3 975		3 975
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 491 777	133 548	6 625 325

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	2 285 188		2 285 188
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 285 188	0	2 285 188
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	706 130	225 992	932 122
Pohľadávky voči dcérskej a materskej jednotke	34 412		34 412
Ostatné pohľadávky v rámci konso.celku	11 000 000		11 000 000
Daňové pohľadávky a dotácie	254 645		254 645
Iné pohľadávky	887		887
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 996 074	225 992	12 222 065

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má v banke zriadený bežný účet, v prípade kontokorentu môže čerpať z bankového účtu peňažné prostriedky do mínusu do výšky dohodnutej v zmluve s bankou.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Bežné bankové účty	6 538 616	4 724 610
Bežné bankové účty - Kontokorent	0	0
Ceniny	0	3 025
Spolu	6 538 616	4 727 635

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a N.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 01.01.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Náhradné diely	466 823	702 204	311 215	155 608	702 204
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny	20 576			20 576	0
Rezervy dlhodobé spolu	487 399	702 204	311 215	176 184	702 204
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane	105 890	101 123	105 890		101 123
Rezerva na overenie účtovnej	22 500	8 630	22 500		8 630
závierky a zostavenie daňového priznania					
Náhradné diely	1 316 916	1 924 047	877 944	438 972	1 924 047
Recyklácia batérií	0	186 551	0		186 551
Rabat odberateľom + ostatné	604 739		230 369		374 370
Odmeny pracovníkom	149 732	175 900	149 732		175 900
Rezerva Buyback	474 248	1 888 976	316 165	158 083	1 888 976
Rezervy LEV	0	360 000			360 000
Ostatné rezervy	7 422 226	4 963 377	3 687 396	3 734 830	4 963 377
Rezervy krátkodobé spolu	10 096 251	9 608 604	5 389 996	4 331 885	9 982 974

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 2 812 802,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 a 2024.

Rezerva na Buyback vo výške 1 888 976,- EUR je rezerva na straty z hodnoty vozidla, ktorá vyplýva z očakávaných strát zo spätného výkupu automobilov podľa vopred dohodnutých zmluvných podmienok. Vzhľadom na vysoké riziká sa skupina Emil Frey rozhodla vytvoriť rezervu vo výške 5% z hodnoty spätného odkúpenia.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 374 370,- EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2022 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 186 551 € bola vytvorená na základe legislatívnej požiadavky na recykláciu vysokonapäťových batérií pri ktorých výrobca (skupina Stellantis) preniesol zodpovednosť za recykláciu na lokálneho importéra. Táto rezerva pokrýva potrebu recyklácie batérie počas životnosti vozidla ak dôjde k poškodeniu batérie alebo znehodnoteniu batérie a bude vyžadovaná recyklácia batérie, nie však vozidla (štandardne sa pod týmto pojmom myslí výmena batérie).

Rezervy Value adjustment LEV vo výške 360 000 € boli vytvorené ako nástroj pre dosahovanie „commercial means“ do Skupiny Stellantis, ktoré sú veľmi dôležité z pohľadu dosahovania profitability. Vyplácanie „commercial means“ je podmienené plnením cieľov predaja LEV (nízko-emisných) vozidiel a to aj za cenu predaja s výraznou stratou s ohľadom na ponuku týchto vozidiel prevyšujúcu dopyt ako aj predaj mladých jazdených vozidiel zo zahraničia s cenou poníženou o dotáciu, čo bude vyvolávať ďalší tlak na znižovanie cien.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				f
	Stav k 01.01.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Náhradné diely	448 905	466 823	448 905	0	466 823
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny	20 576	20 576	20 576	0	20 576
Rezervy dlhodobé spolu	469 481	487 399	469 481	0	487 399
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane	94 987	105 890	94 987		105 890
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 365	22 500	7 365		22 500
Náhradné diely	1 300 867	1 316 916	1 300 867		1 316 916
Rabat odberateľom + ostatné	1 444 085		839 346		604 739
Odmeny pracovníkom	110 235	149 732	110 235		149 732
Rezerva Buyback	2 396 426	496 534	2 418 712		474 248
Ostatné rezervy	3 676 194	7 422 226	3 676 194		7 422 226
Rezervy krátkodobé spolu	9 030 159	9 513 798	8 447 706	0	10 096 251

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 1 763 739,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 a 2023.

Rezerva na Buyback vo výške 474 248,- EUR je rezerva na straty z hodnoty vozidla, ktorá vyplýva z očakávaných strát zo spätného výkupu automobilov podľa vopred dohodnutých zmluvných podmienok. Vzhľadom na vysoké riziká sa skupina Emil Frey rozhodla vytvoriť rezervu vo výške 5% z hodnoty spätného odkúpenia.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 604 739,- EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2021 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 a 2023.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	35 509	8 592
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 202 315	3 751 293
Krátkodobé záväzky spolu	12 237 824	3 759 885
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 474	4 396
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	6 474	4 396

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 236 952	-282 243
– zdaniteľné	117 822	35 413
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-10 840 619	-10 635 018
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 511 547	2 285 188
Uplatnená daňová pohľadávka	226 359	140 197
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	226 359	140 197
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 396	4 680
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 425	15 328
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>22 425</i>	<i>15 328</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>20 348</i>	<i>15 045</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 474	4 396

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		nové a jazdené vozidlá	náhradné diely	služby	spolu
Tuzemsko a	2022	104 686 595	12 592 021	1 109 181	118 387 797
Zahraničie	2021	94 409 364	11 479 639	691 963	106 580 966

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby z predaja služieb	1 109 181	691 963
Tržby za tovar	117 278 616	105 889 003
Čistý obrat spolu	118 387 797	106 580 966

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

Položka	2022	2021
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 247 180	129 653 515
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	861 192	1 436 784
Výnosy z postúpených pohľadávok	123 185 572	123 686 344
Ostatné prevádzkové výnosy	5 200 416	4 530 387
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	12 072	0
Kurzové zisky, z toho:	10 353	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 353	0

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 861 679	8 907 354
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 339</i>	<i>22 950</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 339	22 950
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 837 340</i>	<i>8 884 404</i>
Opravy a udržiavanie	145 435	143 153
Cestovné	73 463	8 413
Náklady na reprezentáciu	136 142	70 853
Náklady na inzerciu a reklamu	2 475 051	2 333 810
Garancie	5 187 976	4 025 720
Telekomunikačné poplatky	0	9 302
Nájomné, prenájom skladovacích priestorov	452 963	408 813
Školenia	35 814	40 033
Finančné, účtovné, právne a administratívne služby	1 674 878	1 380 190
Iné služby	151 980	213 808
Doprava	106 886	75 825
Provízie sprostredkovateľom	210 736	95 228
Ostatné	1 186 015	79 256
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	124 405 528	122 185 130
Zmluvné pokuty	24 930	786
Postúpené pohľadávky	123 185 572	123 686 344
Iné	1 195 027	-1 502 000
Finančné náklady, z toho:	70 430	84 724
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 385</i>	<i>3 243</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 385	3 243
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>56 045</i>	<i>81 481</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	181	0
Bankové poplatky	55 864	81 481
Iné	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 752 212		100,00 %	4 791 371		100,00 %
teoretická daň		1 417 965	21,00 %		1 006 188	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	315 519	66 259	0,98 %	196 929	41 355	0,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	7 067 731	1 484 224	21,98 %	4 988 300	1 047 543	21,86 %
Splatná daň z príjmov		1 710 910	32,57 %		1 187 740	32,57 %
Odložená daň z príjmov		-226 359	-3,35 %		-140 197	-2,93 %
Celková daň z príjmov		1 484 551	29,22 %		1 047 543	29,64 %

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

Celková prenájaná plocha, ktorú si prenajíma spoločnosť P Automobil Import s.r.o. na základe Nájomnej zmluvy, dodatku č. 2 je 1.594,02 m² od 10.12.2019 (dátum prevzatia priestorov). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2024 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Výpovedná lehota je jeden rok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov

Spoločnosti bola poskytnutá Slovenskou sporiteľnou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti PSA Automobiles S.A., ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Peugeot. Suma akreditívu je 10 000 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 30.06.2023.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (1 594,02 m²) a 26 parkovacích miest v nájme od spoločnosti Apollo Business Center V. Štvrťročné nájomné predstavuje 69 113,43 EUR bez DPH.

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

Údaje o hrubých príjmoch členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	7 503 025	7 227 199
Predaj tovaru/výrobkov	02	4 544 933	2 334 453
Nákup služieb	01	2 080 573	1 397 438
Predaj služieb	02	2 313 055	1 705 791
Iný obchod	11	0	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

05 – licencia

08 – úver, pôžička

10 – záruka

11 – iný obchod

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou

		2022	2021
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Predaj služieb	02	0	0
Úver, pôžička	08	4 100 000	11 000 000
Dividendy	10	4 000 000	3 000 000

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	1 435 958	34 412
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	1 435 958	34 412
Závazky z obchodného styku	418 466	555 610
Úvery		
Spolu pasíva	418 466	555 610

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

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 141 871				1 141 871
Zákonný rezervný fond	114 187				114 187
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 829 179			-256 172	3 573 007
Neuhrazená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 743 828	5 267 660		(3 743 828)	5 267 660
Vyplatené dividendy	0		4 000 000	4 000 000	0
Spolu	8 829 065	5 267 660	4 000 000	0	10 096 725

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

	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 141 871				1 141 871
Zákonný rezervný fond	114 187				114 187
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 225 835			603 344	3 829 179
Neuhrazená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 603 344	3 743 828		(3 603 344)	3 743 828
Vyplatené dividendy	0		3 000 000	3 000 000	0
Spolu	8 085 237	3 743 828	3 000 000	0	8 829 065

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený nasledovne:

	2021
Účtovný zisk	3 743 828
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Úhrada dividend z účtu Nerozdelený zisk minulých rokov	-256 172
Vyplatenie dividend	4 000 000
Spolu	3 743 828

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 5 267 661,18 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 752 212	4 791 371
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 295 745	866 211
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	446 579	394 830
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
Zmena stavu rezerv (+/-)	101 528	1 084 010
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	954 709	(257 611)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	94 691	(99 175)
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	181	-
Úroky účtované do výnosov (-)	(1 719)	-
Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(300 224)	(255 843)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(7 534 857)	4 929 589
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 558 234)	1 263 648
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	8 112 560	(3 482 877)
Zmena stavu zásob (-/+)	(14 089 183)	7 148 817
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	513 100	10 587 171
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(181)	-
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 088 482)	(2 043 618)
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(575 563)	8 543 553

	2022	2021
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 376 367)	(1 473 877)
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	861 192	1 436 784
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	-	(11 000 000)
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek	6 900 000	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 386 544	(11 037 093)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov (+)	-	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(4 000 000)	(3 000 000)
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(4 000 000)	(3 000 000)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	1 810 981	(5 493 540)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 727 635	10 221 175
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 538 616	4 727 635
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	6 538 616	4 727 635

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.