

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

Od 26. septembra 2019 je novým a jediným spoločníkom spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o., so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Táto skutočnosť neovplyvnila bežnú obchodnú prevádzku spoločnosti a nemá vplyv na skutočnosť vykázané v tejto účtovnej závierke. Od 17. októbra 2019 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na O Automobil Import s.r.o.

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom hnutelných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- finančný lízing
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce
- vedenie účtovníctva
- uvádzanie fluórovaných skleníkových plynov na tr
- zhodnotenie fluórovaných skleníkových plynov

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákon NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 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 dňa 4. júla 2022 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 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, rapidného rastu inflácie, rastu úrokových sadzieb, rastu cien energií a bankovej krízy; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Ocenenie 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía 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.

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

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a 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 a ani v 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 bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 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											
		Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Samostatné hnuteľné veci		Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 000 000					3 000 000	
Prírastky										0	
Úbytky										0	
Presuny										0	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	3 000 000	-	-	-		3 000 000	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia					700 000					700 000	
Prírastky					920 000					920 000	
Úbytky										0	
Presuny										0	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	1 620 000	-	-	-		1 620 000	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia										0	
Prírastky										0	
Úbytky										0	
Stav na konci účtovného obdobia										0	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	2 300 000	-	-	-		2 300 000	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	1 380 000	-	-	-		1 380 000	

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia						3 000 000		3 000 000
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	3 000 000	-	3 000 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						400 000		400 000
Prírastky						300 000		300 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	700 000	-	700 000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	2 600 000	-	2 600 000
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	2 300 000	-	2 300 000

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2022**

Bežné účtovné obdobie												
	Pozemky		Stavby	Samostatne hnuteľné veci		Pestovateľsk é celky		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté prídavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	b		c	d	e	f					
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia												
Prírastky				1 180 851						1 867 743		1 180 851
Úbytky				1 025 116								1 867 743
Presuny				1 867 743						-1 867 743		1 025 116
Stav na konci účtovného obdobia			-	2 023 478	0	0	0	0	0	0	0	2 023 478
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia												
Prírastky				229 910								229 910
Úbytky				1 078 212								1 078 212
Presuny				948 367								948 367
Stav na konci účtovného obdobia			-	359 755	-	-	-	-	-	-	-	359 755
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia												
Prírastky				43 281								43 281
Úbytky				8 281								8 281
Stav na konci účtovného obdobia				35 000								35 000
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia			-	907 660	-	-	-	-	-	-	-	907 660
Stav na konci účtovného obdobia			-	1 628 723	-	-	-	-	-	-	-	1 628 723

Prel'ad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2021**

Bežné účtovné obdobie									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 286 487						1 286 487
Prírastky			238				2 428 672		2 428 910
Úbytky			2 534 546						2 534 546
Presuny			2 428 672				-2 428 672		0
Stav na konci účtovného obdobia	-		1 180 851	0	0	0	0	0	1 180 851
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			153 226						153 226
Prírastky			2 610 930						2 610 930
Úbytky			2 534 246						2 534 246
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-		229 910	-	-	-	-	-	229 910
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 907						31907
Prírastky			75 188						75188
Úbytky			63 814						63814
Stav na konci účtovného obdobia			43 281						43 281
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-		1 101 354	-	-	-	-	-	1 101 354
Stav na konci účtovného obdobia	-		907 660	-	-	-	-	-	907 660

Spoločnosť kúpila v rámci kúpy časti podniku nehmotný majetok týkajúci sa zmlúv importéra a zmlúv s dílermi značky OPEL v súhrnnej hodnote 3 mil. EUR.

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0		0	0	0
Tovar	398 502	19 046	-265 158	0	152 390
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0	0
Spolu	398 502	19 046	-265 158	0	152 390

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

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	1.1.2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0		0	0	0
Tovar	267 223	646 135	-514 856	0	398 502
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0	0
Spolu	267 223	646 135	-514 856	0	398 502

3. Pohľadávky

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	721 068		721 068
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	721 068	0	721 068
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	447 087	58 958	506 045
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	229 793		229 793
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	676 880	58 958	735 837

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

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	698,969		698,969
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	698,969	0	698,969
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	969,614	378,700	1,348,314
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	141,674	-8,305	133,369
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1,111,288	370,395	1,481,683

4. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav opravnej položky k 1.1 2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	40 873		18 736		22 137
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	40 873	0	18 736	0	22 137

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Bežné bankové účty	2 823 872	1 186 175
Bežné bankové účty - Kontokorent	0	0
Ceniny	0	465
Spolu	2 823 872	1 186 640

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 01.01.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	156 105	138 682	70 737	106 105	188 682
	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Náhradné diely	156 105	138 682	70 737	35 368	259 419
Servisné zmluvy + ostatné	0				0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	156 105	138 682	70 737	35 368	259 419
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 678	15 899	12 678	0	15 899
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	23 175	8 793	23 175	0	8 793
Náhradné diely	468 315	379 385	312 210	156 105	379 385
Recyklácia batérií	0	95 176			95 176
Rabat odberateľom + ostatné	702 994	857 978	702 994	0	857 978
Odmeny pracovníkom	25 739	24 895	25 739	0	24 895
Rezerva LEV	0	55 000			55 000
Ostatné rezervy	1 470 674	1 664 672	1 180 734	289 940	1 954 612
Rezervy krátkodobé spolu	2 703 575	3 101 798	2 257 530	446 045	3 391 738

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 663 243,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 a 2024. Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 857 978,- 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 účtovného obdobia 2023.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 95 176 € 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 55 000 € 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:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 01.01.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	90 756	156 105	0	90 756	156 105
	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Náhradné diely	90 756	156 105	0	90 756	156 105
Servisné zmluvy + ostatné	0				0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	90 756	156 105	0	90 756	156 105
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 500	12 678	14 500	0	12 678
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 365	23 175	7 365	0	23 175
Náhradné diely	181 640	468 315	181 640	0	468 315
Rabat odberateľom + ostatné	833 824	702 994	833 824	0	702 994
Odmeny pracovníkom	20 642	25 739	20 642	0	25 739
Ostatné rezervy	742 664	1 470 674	742 664	0	1 470 674
Rezervy krátkodobé spolu	1 800 635	2 703 575	1 800 635	0	2 703 575

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 624 420,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 a 2023. Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 702 994,- 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 v lehote splatnosti	7 525 558	5 161 260
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 141	156 071
Krátkodobé záväzky spolu	7 529 699	5 317 331
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 621	2 230
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 621	2 230

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

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	-105 581	-404 743
– zdaniteľné	-209 527	-482 656
	103 946	77 913
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-3 328 076	-2 923 681
– zdaniteľné	-3 328 076	-2 923 681
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	721 068	698 969
Uplatnená daňová pohľadávka	-22 099	-209 614
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-22 099	-209 614
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	2 230	1 613
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 582	2 453
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 582</i>	<i>2 453</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 190</i>	<i>1 836</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 621	2 230

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	47 994 163	6 141 801	485 972	54 621 936
Zahraničie	2021	42 833 031	5 954 271	424 093	49 211 395

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	485 972	424 093
Tržby za tovar	54 135 964	48 787 302
Čistý obrat spolu	54 621 936	49 211 395

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

<i>Položka</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	70 188 112	58 408 553
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 001 775	2 472 465
Výnosy z postúpených pohľadávok	67 911 046	56 909 111
Ostatné prevádzkové výnosy	1 275 291	1 499 441
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	62	533
Kurzové zisky, z toho:	62	533
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62	533

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:	5 089 895	5 544 990
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 728</i>	<i>22 950</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23 728	22 950
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 066 167</i>	 <i>5 522 040</i>
Opravy a udržiavanie	152 677	153 453
Cestovné	27 751	2 822
Náklady na reprezentáciu	50 881	16 210
Náklady na inzerciu a reklamu	1 451 408	1 360 187
Garancie VN,PR	347 496	1 580 654
Telekomunikačné poplatky	0	0
Nájomné	90 903	92 464
Provízie sprostredkovateľom PSA	0	45 030
Poštovné	10 079	11 159
Back office IC služby	1 155 649	968 459
Účtovné a admin.služby, IT	385 558	253 822
Iné služby	117 883	123 099
Náklady na servisné zmluvy	938 547	655 418
Technická dokumentácia	113 665	140 418
Ostatné	223 671	118 845
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 67 973 004	 56 915 294
Zmluvné pokuty	0	0
Postúpené pohľadávky	67 911 046	56 909 111
Iné	61 957	6 183
 Finančné náklady, z toho:	 54 284	 50 848
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 161</i>	<i>4 124</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>53 123</i>	 <i>46 724</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	33	0
Bankové poplatky	53 089	46 724
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	e	f	g	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 196 929		100,00 %	957 910		100,00 %
teoretická daň		461 355	21,00 %		201 161	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	146 767	30 821	1,40 %	93 638	19 664	2,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty			0,00 %			0,00 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	2 343 696	492 176	22,40 %	1 051 548	220 825	23,05 %
Splatná daň z príjmov		514 275	23,41 %		430 439	44,94 %
Odložená daň z príjmov		-22 099	-1,01 %		-209 614	-21,88 %
Celková daň z príjmov		492 176	22,40 %		220 825	23,05 %

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

Spoločnosť neeviduje na podsúvahe žiadny najatý majetok, prenajatý majetok ani ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich).

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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

Spoločnosti bola poskytnutá Komerční bankou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti OPEL AUTOMOBILE GMBH, ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Opel. Suma akreditívu je 9 000 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 15.12.2023.

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	c
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	3 673 485	4 184 222
Predaj tovaru/výrobkov	02	927 265	293 248
Nákup služieb	01	1 787 607	1 443 957
Predaj služieb	02	140 561	89 595
Iný obchod	11	0	670

Kód druhu obchodu:

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

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	229 793	133 369
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	229 793	133 369
Závazky z obchodného styku	129 862	135 399
Úvery		
Spolu pasíva	129 862	135 399

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:

a	2				Stav k
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	-			500 000
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 461			37 085	51 546
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	737 085	1 704 753		(737 085)	1 704 753
Vyplatené dividendy	0		700 000	700 000	0
Ostatné položky vlastného imania	2 071 775	0			2 071 775
Spolu	3 373 321	1 704 753	700 000	0	4 378 074

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

a	Bežné účtovné obdobie (2021)				Stav k
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	-			500 000
Zákonný rezervný fond	34 252			15 748	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			14 461	14 461
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 209	737 085		(30 209)	737 085
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	2 071 775	0			2 071 775
Spolu	2 636 236	737 085	0	0	3 373 321

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovný zisk	737 085
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Nerozdelený zisk minulých rokov	37 085
Vyplatenie dividend	700 000
Zákonný rezervný fond	0
Spolu	737 085

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 704 752,83 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	2 196 929	957 910
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 006 503	1 613 016
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 326 297	705 973
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 (+/-)	380 800	968 289
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(273 129)	101 608
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(97 639)	94 415
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	33	10 239
Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
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 (+/-)	(329 860)	(267 508)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 464 782	(278 787)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	744 980	(136 464)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 186 520	(603 890)
Zmena stavu zásob (-/+)	(1 466 718)	461 568
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	4 668 214	4 668 214
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(33)	(10 239)
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(487 765)	(211 627)
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 180 416	2 070 274

Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti

Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)

Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)

Príjmy z úverov (+)

- -

Výdavky na splácanie úverov (-)

(927 489)

Príjmy z prijatých pôžičiek (+)

Výdavky na splácanie pôžičiek (-)

Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)

Výdavky na zaplatené úroky (-)

Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)

(700 000)

Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)

Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na

Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**(700 000)****(927 489)****Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)****1 637 232****1 186 640**

Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia

1 186 640

-

Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)

2 823 872

1 186 640

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)****2 823 872****1 186 640**

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.