

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

Spoločnosť C Automobil Import s.r.o. (predtým CITROËN SLOVAKIA s.r.o.), (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 17. februára 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 13992/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. Od 1. septembra 2016 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na C Automobil Import s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výkon činnosti hromadného dovozcu vozidiel továrenskej značky Citroën
- Prieskum trhu
- Vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť účtovných poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- Prenájom hnuteľných vecí
- Predaj periodickej a neperiodickej tlače
- Požičiavanie a prenájom motorových vozidiel
- Uvádžanie fluórovaných skleníkových plynov na trh
- Zhodnotenie fluórovaných skleníkových plynov

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	9
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 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, 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, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do použitia.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do použitia.

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 použitia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do použitia. 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	2-5	Lineárna	25
Oceneniteľné 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

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

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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 finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) 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.

(n) 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.

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

Spoločnosť v roku 2021 ani v roku 2022 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 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									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	92 292	-	-	201 083
Prírastky									
Úbytky						81 847			81 847
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	174 139	-	-	282 930
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	-	108 791
Prírastky									-
Úbytky									-
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	-	108 791
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									-
Úbytky									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	92 292	-	-	92 292
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	174 139	-	-	174 139

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	66 159	-	174 950	
Prírastky						92 292		92 292	
Úbytky								-	
Presuny						66 159		66 159	
Stav na konci účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	92 292	-	201 083	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	108 791	
Prírastky								-	
Úbytky								-	
Presuny								-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	108 791	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky								-	
Úbytky								-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	66 159	-	66 159	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	92 292	-	92 292	

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatne hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok			
Stav na začiatku účtovného obdobia	-		997 104	-	-	-	-	-	-	997 104	
Prírastky			2 725 000				2 734 086			5 459 086	
Úbytky			1 733 541				2 725 000			4 458 541	
Presuny										-	
Stav na konci účtovného obdobia	-		1 988 563	-	-	-	9 087	-	-	1 997 649	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-		142 028	-	-	-	-	-	-	142 028	
Prírastky			1 854 986							1 854 986	
Úbytky			1 705 807							1 705 807	
Presuny										-	
Stav na konci účtovného obdobia	-		291 207	-	-	-	-	-	-	291 207	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia			34 187							34 187	
Prírastky			90 298							90 298	
Úbytky			34 187							34 187	
Stav na konci účtovného obdobia			90 298	-	-	-	-	-	-	90 298	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-		820 890	-	-	-	-	-	-	820 890	
Stav na konci účtovného obdobia	-		1 607 058	-	-	-	9 087	-	-	1 616 144	

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie									
a	b	c	Samostatne		f	g	h	i	Spolu
			Pozemky	Stavby					
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 252 995	-	-	-	-	-	-	1 252 995
Prírastky		2 866 877					2 869 330		5 736 207
Úbytky		3 122 768					2 869 330		5 992 098
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	997 104	-	-	-	-	-	-	997 104
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	130 950	-	-	-	-	-	-	130 950
Prírastky		3 122 736							3 122 736
Úbytky		3 133 813							3 133 813
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	142 028	-	-	-	-	-	-	142 028
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 927							23 927
Prírastky		47 854							47 854
Úbytky		58 114							58 114
Stav na konci účtovného obdobia		34 187	-	-	-	-	-	-	34 187
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 098 118	-	-	-	-	-	-	1 098 118
Stav na konci účtovného obdobia	-	820 889	-	-	-	-	-	-	820 889

2. Zásoby

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek:

Položka	1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	241 043	3 939 862		2 388 851	1 792 054
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddávky					
Spolu	241 043	3 939 862	-	2 388 851	1 792 054

3. Pohľadávky**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 opodstatnenos ti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	42 961	14 537	42 961		14 537
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	42 961	14 537	42 961	0	14 537

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

Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	2 121 775		2 121 775
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 121 775	0	2 121 775
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	353 606	2 932	356 538
Pohľadávky voči dcérskej a materskej spoločnosti	995 492	0	995 492
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	34 178		34 178
Iné pohľadávky	1 289		1 289
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 384 565	2 932	1 387 497

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	1 740 046		1 740 046
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 740 046	0	1 740 046
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	175 702	571 018	746 720
Pohľadávky voči dcérskej a materskej spoločnosti	65 941	0	65 941
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 000 000		6 000 000
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 412		2 412
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 244 055	571 018	6 815 073

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	1 347 690	3 683 084
Bežné bankové účty - kontokorent	0	0
Ceniny	0	705
Spolu	1 347 690	3 683 789

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 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Organizačné zmeny	24 056	0	0	24 056	0
Warranty provision	304 788	55 164	0		359 952
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	328 844	55 164	0	24 056	359 952
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46 278	36 873	46 278		36 873
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 660	8 343	22 660		8 343
Náhradné diely	838 635	987 240	559 090	279 545	987 240
Recyklácia batérií	0	143 537			143 537
Rabat odberateľom	497 752	267 838	497 752		267 838
Rezerva Buyback	199 439	988 758	132 959	66 480	988 758
Rezerva LEV	0	255 000			255 000
Ostatné rezervy	6 034 291	5 038 311	4 346 749	1 687 542	5 038 311
Krátkodobé rezervy spolu	7 639 056	7 725 900	5 605 488	2 033 567	7 725 901

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 1 490 729 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 a 2024.

Rezerva na Buyback vo výške 988 758 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 267 838 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 143 537 € 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 255 000 € 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)				
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Náhradné diely	317 564	0	317 564		0
Organizačné zmeny	24 056	0	0		24 056
Warranty provision	0	622 352	317 564		304 788
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	341 620	622 352	635 128	0	328 844
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 566	4 712	0		46 278
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 360	22 660	7 360		22 660
Náhradné diely	915 170	838 635	915 170		838 635
Rabat odberateľom	962 669	411 628	876 545		497 752
Rezerva Buyback	668 685	198 006	667 252		199 439
Ostatné rezervy	3 151 314	6 034 291	3 151 314		6 034 291
Krátkodobé rezervy spolu	5 746 764	7 509 932	5 617 641	0	7 639 056

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 1 143 423 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 a 2023.

Rezerva na Buyback vo výške 199 439 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 497 752 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	243 816	133 301
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 793 936	3 392 284
Krátkodobé záväzky spolu	5 037 752	3 525 585
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 587	1 413
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 587	1 413

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 820 470	-308 548
– odpočítateľné	-1 896 889	-318 191
– zdaniteľné	76 419	9 643
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-8 283 218	-7 977 387
– odpočítateľné	-8 283 218	-7 977 387
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 121 775	1 740 046
Uplatnená daňová pohľadávka	381 728	296 856
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	381 728	296 856
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	1 413	1 803
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 564	3 524
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 564</i>	<i>3 524</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 390</i>	<i>3 134</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 587	1 413

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 zahraničie	2022	64 672 036	8 166 223	459 618	73 297 878
	2021	55 629 510	7 802 021	355 098	63 786 630

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	459 618	355 098
Tržby za tovar	72 838 260	63 431 532
Čistý obrat spolu	73 297 878	63 786 630

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

<i>Položka</i>	2022	2021
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 292 892	83 432 800
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 912 783	3 258 856
Výnosy z postúpených pohľadávok	82 524 781	77 742 667
Ostatné prevádzkové výnosy	1 855 329	2 431 277
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	941	0
Kurzové zisky, z toho:	941	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	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:	6 947 983	6 129 954
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 793</i>	<i>22 440</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23 793	22 440
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>6 924 190</i>	 <i>6 107 514</i>
Opravy a udržiavanie	190 365	146 800
Cestovné	34 990	2 999
Reprezentačné výdavky	49 429	36 595
Náklady na inzerciu, reklamu	1 817 930	1 607 321
Náklady na záručné opravy	2 265 494	2 062 725
Essox finančné služby	119 165	70 265
Náklady na skladovanie	34 378	83 821
Nájomné	112 041	112 327
Telefónne poplatky a internet	0	4 141
Právne, ekonomické a iné por., personálny prenájom	1 643 856	1 648 955
Iné	656 543	331 565
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 83 432 472	 77 836 997
Pokuty a penále	29 117	1 006
Dary	0	0
Náklady na postúpené pohľadávky	82 524 781	77 742 667
Poistne	87 091	91 302
Manká a škody	0	0
Ostatné	791 484	2 022
 Finančné náklady, z toho:	 37 062	 48 709
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 189	385
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>35 873</i>	 <i>48 324</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	433	0
Bankové poplatky	35 440	48 324
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:

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 257 939		100,00 %	2 734 639		100,00 %
Teoretická daň		684 167	21,00 %		574 274	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	194 500	40 845	1,25 %	85 000	17 850	0,65 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky			0,00 %			0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Spolu	3 452 439	725 012	22,25 %	2 819 639	592 124	21,65 %
Splatná daň z príjmov		1 106 740	33,97 %		888 980	32,51 %
Odložená daň z príjmov		-381 728	-11,72 %		-296 856	-10,86 %
Celková daň z príjmov		725 012	22,25 %		592 124	21,65 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

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

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

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

Spoločnosti bola poskytnutá Slovenskou 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 Citroen a DS. Suma akreditívu je 6 700 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 30.06.2023.

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	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	4 825 715	4 827 178
Predaj tovaru/výrobkov	02	2 257 960	764 015
Nákup služieb	01	1 993 907	1 719 520
Predaj služieb	02	198 643	220 244
Banková záruka	10	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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Úver, pôžička	08	0	6 000 000
Dividendy	11	1 600 000	1 900 000

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	995 492	65 941
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	995 492	65 941
Závazky z obchodného styku	289 508	275 295
Úvery		
Spolu pasíva	289 508	275 295

**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	Bežné účtovné obdobie (2022)				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 275 726			542 515	2 818 241
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 142 515	2 532 748		(2 142 515)	2 532 748
Vyplatené dividendy	-		(1 600 000)	1 600 000	-
Spolu	4 892 914	2 532 748	-1 600 000	0	5 825 662

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

a	Bežné účtovné obdobie (2021)				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 896 583	379 143			2 275 726
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 279 143	2 142 515		(2 279 143)	2 142 515
Vyplatené dividendy	-		(1 900 000)	1 900 000	-
Spolu	4 650 399	2 521 658	-1 900 000	-379 143	4 892 914

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovný zisk	2 142 515
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Z účtu Nerozdelený zisk minulých rokov vyplatenie dividend	542 515
Vyplatenie dividend	1 600 000
Spolu	2 142 515

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 532 748,01 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídelenie 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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 257 939	2 734 639
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 674 076	1 335 633
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	454 685	374 994
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 (+/-)	117 953	1 879 516
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 578 698	(384 333)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	35 729	(34 507)
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	433	-
Úroky účtované do výnosov (-)	(941)	-
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 (+/-)	(512 481)	(500 037)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(9 780 125)	3 823 441
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(572 424)	494 012
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 418 500	869 551
Zmena stavu zásob (-/+)	(10 626 201)	2 459 878
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.)	(4 848 110)	7 893 713
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(433)	(5)
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 013 078)	(981 603)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(5 861 621)	6 912 110

	2022	2021
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(81 847)	(26 133)
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 706 354)	(2 866 844)
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 majetku (+)	1 912 783	3 258 856
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		(6 000 000)
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	6 000 000	
Prijaté úroky	941	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	5 125 523	(5 634 121)
Príjmy z úverov (+)	-	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 600 000)	(1 900 000)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 600 000)	(1 900 000)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(2 336 098)	(622 011)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 683 789	4 305 799
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 347 690	3 683 789
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	1 347 690	3 683 789

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.