

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	KARIREAL SLOVAKIA .a.s
Sídlo:	Nová 17, 902 03 Pezinok
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 20.marca 2000
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa a predaj motorových vozidiel, oprava motorových vozidiel
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť KARIREAL SLOVAKIA a.s.. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť KARIREAL SLOVAKIA a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 27.07.2023

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	71	66
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	68
- počet vedúcich zamestnancov	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27.07.2023 Ing. Luciu Novákovú – a Audit, ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predseda predstavenstva:	Monika Husová	Monika Husová
Podpredseda predstavenstva:	Mgr. Tomáš Šustek	Mgr. Tomáš Šustek
Člen predstavenstva od 10.08.2023	Ing. Radoslav Vereš	
Dozorná rada:	Ing. Ján Moder Juraj Gajdár Jiří Mikula	Ing. Ján Moder Juraj Gajdár Jiří Mikula

9. Informácie o akcionároch Spoločnosti

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing. Ján Moder	299 500	35	35
Juraj Gajdár	41 500	2,5	2,5
Katarína Gajdárová	41 500	2,5	2,5
KARIREAL a.s. ČR	498 000	60	60
SPOLU:	830 000	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. V súvislosti s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť, a dospelo k názoru, že v súčasnosti môžu mať nepriaznivé dopady na Spoločnosť práve v zmysle dodávaných potrebných surovín pre výrobu vozidiel a dielcov. V dôsledku inflácie bol zaznamenaný rast cien vstupov, najmä energií, materiálov, tovarov a služieb.

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti, v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom sa majetok uviedol do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Softvér	013	4	25

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch.

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Podrobný účtovný odpisový plán po položkách vedie Spoločnosť s podporou software Pohoda, Daňové odpisy sú v súlade so zákonom o dani z príjmu.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby	021	20/50	5
Dopravné prostriedky	022A	4	25
Ostatné stroje a zariadenia	022.A	8/6	12,5/16,6

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Spoločnosť tvorí opravné položky nasledovne:

365 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba.

720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba.

1080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť v roku 2023 tvorila opravné položky k pohľadávkam.

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2024.

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) Operatívny prenájom

Majetok prenajatý formou operatívneho prenájmu sa v účtovníctve nájomcu účtuje mesačne na ľarchu účtu 518 vo výške dohodnutých platieb v nájomnej zmluve.

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových vozidiel, predaja servisných služieb a predaja náhradných dielov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predchádzajúce účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

s) Dotácie

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sú splnené všetky podmienky súvisiace s dotáciou a že dotácia bude prijatá.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		11217	10965					22182
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		11217	10965					22182
Oprávky								
Stav na začiatku		11217	7541					18758
Prírastky								2742
Úbytky			2742					
Presuny								
Stav na konci		11217	10283					21500
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku			3425					3425
Stav na konci			682					682

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		11217	10965					22182
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		11217	10965					22182
Oprávky								
Stav na začiatku		11217	4799					16016
Prírastky			2742					2742
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		11217	7541					18758
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku			7541					7541
Stav na konci			3425					3425

Iné informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Spoločnosť v roku 2023 neobstarávala žiaden majetok nehmotného charakteru.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		140440	1767019				18355		1925814
Prírastky			588751						588751
Úbytky			348777						348777
Presuny			18 355				-18355		
Stav na konci		140440	2025348				0		2165788
Oprávky									
Stav na začiatku		72168	953688						1025856
Prírastky		13346	509533						522878
Úbytky			348777						348777
Presuny									
Stav na konci		85514	1114445						1199959
Presuny									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Opravné položky									
Stav na začiatku		68271	813331				18355		899955
Stav na konci		54926	910903				0		965829

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		119555	1426752				4500		1550807
Prírastky		20884	579508				425862		1026254
Úbytky			239241				412007		651248
Presuny									
Stav na konci		140439	1767019				18355		1925813
Oprávky									
Stav na začiatku		60330	831521						891851
Prírastky		11838	361409						373247
Úbytky			239240						239240
Presuny									
Stav na konci		72168	953690						1025858
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		59226	595231				4500		658956
Stav na konci		68271	813329				18355		899955

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku: vyvažovačku, prezúvačku, zdvíhaky, diagnostické zariadenie a modul pre diagnostiku v celkovej hodnote: 57 583,73 EUR pre vybavenie servisnej dielne, motorové vozidlá v celkovej hodnote 531 763,73 EUR, ostatné v hodnote 17 758,54 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

3. Zásoby

Spoločnosť financuje nákup vozidiel značky ŠKODA prostredníctvom zmluvy o financovaní medzi spoločnosťami ŠKODA AUTO SLOVENSKO s.r.o. (ďalej len „ŠAS“), VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. (ďalej len „VWFS“) a KARIREAL SLOVAKIA, a.s., na základe ktorej dochádza k postúpeniu pohľadávky ŠAS na VWFS, do výšky úverového limitu.

Spoločnosť financuje nákup nových vozidiel značky HYUNDAI prostredníctvom Zmluvy o financovaní medzi spoločnosťami Hyundai Motor Czech s. r. o., organizačná zložka Slovakia (ďalej len „Hyundai“), ČSOB Leasing, a.s. a KARIREAL SLOVAKIA, a.s., na základe ktorej dochádza k postúpeniu pohľadávky zo spoločnosti Hyundai na ČSOB Leasing, a.s., do výšky úverového limitu.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom	46363	1494	773	5160	41 924
z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	46363	1494	773	5160	41 924
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Spoločnosť tvorila v roku 2023 opravné položky k pochybným pohľadávkam po splatnosti podľa internej smernice ako aj k rizikovým pohľadávkam na základe ich individuálneho posúdenia vo výške 1 494 Eur.

Spoločnosť zrušila v roku 2023 tvorenú opravnú položku k pohľadávkam z roku 2022 vo výške 773 Eur z dôvodu úhrady pohľadávok. Spoločnosť zrušila tvorbu opravnej položky k pohľadávkam z dôvodu ukončenia exekučného konania a trvalo ich vyradila z evidencie vo výške 5160 Eur.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Dlhodobé pohľadávky spoločnosti predstavujú kaucie v rámci nájomného vzťahu a kaucie z obchodného vzťahu.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	420462		420462
Krátkodobé pohľadávky	1692335	513093	2205428

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	--

	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	415199		415199
Krátkodobé pohľadávky	1053415	350493	1403908

K najvýznamnejším obchodným partnerom patria leasingové spoločnosti, prostredníctvom ktorých na základe Zmluvy o financovaní Spoločnosť financuje pohľadávky krátkodobého charakteru v bežnej forme. Jedná sa o istú formu dodávateľského úveru s časovým odstupom podľa dojednaných podmienok, kedy Spoločnosť znáša náklady na úroky, ktoré nie sú prenesené do ceny tovaru..

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený bežný podnikateľský účet v Tatra banke a Československej obchodnej banke.

6. Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A	20335	13239
Servisné poplatky a licencie	2355	2028
Poistenie majetku	10176	6876
Ostatné – diaľničné známky, nájom	7804	4335
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A	32580	7935
Marketingové aktivity 4.Q	4006	581
Poskytnuté služby e-shop	909	729
Ostatné	27665	6625

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	4831	6346
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15100	10769
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15100	10769
Čerpanie sociálneho fondu	15639	9254
Konečný zostatok SF:	4292	4831

3. Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke k 31.decembru 2023.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-3 751
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	211 273
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	45 155
Uplatnená daňová pohľadávka	
Zaúčtovaná do nákladov	-45 155
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Odložený daňový záväzok	
Zmena odloženého daňového záväzku	
Zaúčtovaná ako náklad	
Zaúčtovaná do vlastného imania	

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	29908	42334
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29908	42334
Krátkodobé záväzky spolu	8741345	6401446
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5840049	4807138
Záväzky po lehote splatnosti	2901296	1594109

Záväzky	Hodnota záväzku
Hodnota záväzku krytá záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy spolu	137204	197740	87124	50080	197740
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka +fondy	59554	91540	59554		91540
Rezerva na audit	2650	6200	2650		6200
Rezerva na vyúčtovanie energií	75000	100000	24920	50080	100000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy spolu	133010	137204	62018	70992	137204
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka +fondy	55510	59554	55510		59554
Rezerva na audit	2500	2650	2500		2650
Rezerva na vyúčtovanie energií	75000	75000	4008	70992	75000

ÚJ tvorila za bežné účtovné obdobie rezervu na nevyčerpanú dovolenku a fondy ,rezervu na audit, rezervu na energie a ostatné rezervy s predpokladaným rokom čerpania 2024. Nepoužitú tvorenú rezervu z roku 2022 zrušila.

Pre rok 2023 vytvorila novú rezervu na nevyčerpanú dovolenku a fondy, rezervu na audit a ostatnú rezervu na energie a prevádzkové náklady.

6. Prijaté úvery a pôžičky

V roku 2023 neeviduje a neúčtuje spoločnosť o dlhodobých pôžičkách.

Spoločnosť účtuje na účte 231 – Krátkodobé bankové úvery o kreditnej karte k bežnému podnikateľskému bankovému účtu. Z kreditných kariet sa realizujú bežné nákupy, úhrady registračných poplatkov za nové vozidlá, mesačne priemerne v hodnote 10 436 EUR. Splátka je zabezpečená automatickým inkasom z bežného bankového účtu. Úverový rámec bol v roku 2023 : 50 000 EUR pre štyri vydané kreditné karty.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A	0	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A	193858	15666
Obrátový bonus poskytnutý	193858	15666
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A	0	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A	24460	19820
Vopred vyplatený bonus na skladových nepredaných vozidlách k 31.12. vozidlá na sklade k 31.12.	24460	19820

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie ŠKODA	Bežné účtovné obdobie HYUNDAI	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie ŠKODA	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie HYUNDAI
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	30952139	23760317	16460463	18764344
Tržby z predaja služieb (602, 606)	4352584	2587911	3633180	1871855
Tržby z predaja materiálu (642)	1745668	708578	1409059	542742
Tržby z predaja DHM (641)	189554	68325	96900	49575
Ostatné výnosy z finanč.čin (668,663)	0	0		
Čistý obrat celkom	37239945	27125131	21579682	21228516

Výnosy Spoločnosti sú evidované v závislosti od predajnej značky tovaru, služby a materiálu.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasti odbytu	Predaj motorových vozidiel		Predaj servisných služieb	
	2023	2022	2023	2022
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	53180943	36023958	9280891	5447911
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	1531513	1299125	113850	37204

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie, vychádzajúc zo súvahových položiek ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	89694	131821	70584	-42126	61237
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	89694	131821	70584	-42126	61237
Manká a škody	x				
Reprezentačné	x				
Dary	x				
Iné – vlastná spotreba	x				
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x			-42126	61237

Vysoký stav rozpracovanosti vychádza z momentálnej situácie na trhu v dôsledku výpadkov - dostupnosti dodávok materiálu a nespracovaných garančných zákaziek.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja dlhodobého majetku – vozidlá	257879	146475
Predaj materiálu	2454246	1951801
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1165	296
Tržby z predaja budovy a pozemky	0	0
Ostatné výnosy z HČ	63990	61229
Ostatné významné položky výnosov z HČ	2777280	2159801
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A).	0	2
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	79
Výnosy z finančnej činnosti spolu	0	81

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Preprava	12145	6930
Opravy a údržba strojov s majetku	689	2532
Cestovné	19	0
Reprezentačné	37559	26556
Nájomné	395056	247815
Reklama	107693	56319
Školenia, BOZP	18392	12936
Informatika, softvérové služby	41194	35174
Právne, účtovné, audítorské a poradenské služby	14585	13138
Čistiace a upratovacie služby	28345	23288
Provízie	237661	126108
Poštovné, telefónne poplatky, poplatky pošte	10535	9713
Subdodávky	452001	408677
Strážna služba	1020	13048
Ostatné	301221	156418
Náklady na nákup služieb	1658115	1138652
Zostatková cena DHM	178464	93299
Predaj materiálu	2011717	1643593
Poistenie	76997	56424
Odpis pohľadávok	0	0
Manká a škody	0	0
Tvorba OP k pohľadávkam	721	5491
Pokuty a penále	165	1386
Ostatné náklady na HČ	77555	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	2345619	1800193
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	1002	87
Úroky za financovanie		
Kurzové straty počas roku (563.A)	68	2718
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (568)	122187	34325
Náklady na finančnú činnosť spolu	123257	37130

Celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	6200	5300
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2218560	1815539
Odmeny členom orgánov spoločnosti	27000	27000
Sociálna poisťovňa a zdravotná poisťovňa	835966	643734
Iné osobné a sociálne náklady	91074	68173
Osobné náklady spolu	3172600	2554446

7. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1101709	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		231359	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	260478	54700	2
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-137169	-28805	-2
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1215418	255238	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			0
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		255238	
9	Odložená daň z príjmov:		-45155	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		210083	21
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	781465	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		164108	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	171600	36036	4
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-147819	-31042	-4
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	798846	167758	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			0
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		167758	
9	Odložená daň z príjmov:		x	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	798846	167758	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky a podmienený majetok

Podmienený záväzok ako povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, podmienený majetok, ani žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v účtovných výkazoch.

Podsúvahové účty

Spoločnosť nemá žiadne skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

Najatý majetok

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme nebytové priestory od spoločnosti Invest Rent a.s., na základe Zmluvy o prenájme zo dňa 20. decembra 2017 a následných dodatkov. Mesačné nájomné je stanovené vo výške 27 912,- EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má k 31.12.2023 v prenájme 15 vozidiel v operatívnom leasingu a 2 vozidlá vo finančnom leasingu. Mesačnú splátku spoločnosť účtuje do nákladov na služby na základe faktúr alebo splátkových kalendárov.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Príjmy a výhody členov orgánov

Za rok 2023 boli členom štatutárneho orgánu Spoločnosti vyplatené odmeny za výkon funkcie vo výške 27 000 EUR (2022: 27 000 EUR). Okrem uvedeného, členovia štatutárneho orgánu nepoberali iné príjmy ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

Transakcie so spriaznenými stranami sú vykázané v tabuľke:

Spriaznená osoba	Zoznam transakcií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Karireal a.s., ČR	Predaj služieb		
Karireal a.s., ČR	Predaj služieb- servis		807
Vafer s,r.o.	Predaj tovaru	31758	
Karireal a.s., ČR	Predaj - ostatné		2264

Vafer s.r.o.	Predaj služieb	296	
Tech moto s.r.o.	Predaj služieb	477	
Prequalis s.r.o.	Predaj služieb	2700	
Karireal a.s., ČR	Nákup - ostatné		4019
Ivnest Rent a.s.	Predaj služieb	5723	
Invest Rent a.s.	Kúpa – služby nájom	507854	
Tech Moto s.r.o.	Kúpa tovar - zásoby	3417	
Vafer s.r.o.	Kúpa tovar - zásoby	11667	
Plastic Design s.r.o.	Kúpa služby	167	
PreQualis s.r.o.	Kúpa služby	7434	

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

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	959	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	959	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	7 920	0
Spolu pasíva	7 920	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3386834
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	891689
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4278460
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	111694
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	6105
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	

h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2439035
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	891626
k) vyplatené dividendy z roku	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3326188
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	60646
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3386834
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	111694
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	6105
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1825328
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	613707
k) vyplatené dividendy za r.2017	553061
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

2. Rozdelenie zisku v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 613 707 EUR bol v rozdelený nasledovne na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 27 júla 2023:

Na účet rezervný fond 5%

0 EUR

Krytie straty min. rokov

0 EUR,

Preúčtovanie na účet nerozdelených ziskov 613 707 EUR.

V roku 2023 spoločnosť nevyplatila dividendy akcionárom..

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	613707
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	613 707
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	613 707

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol spôsob prerozdelenia zisku za rok 2023.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 101 709	781 465
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	374 740	273 120
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	347 156	277 218
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-4 439	5 833
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	151 091	40 529
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	1 002	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		-2
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		2 718
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-79 415	-53 176
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-40 655	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-1 208 277	290 096
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-859 294	36 531
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 365 941	2 054 282
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-2 714 924	-1 800 717
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		290 097
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-1 002	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činnosti		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činnosti	-176 098	-167 758
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 010 637	685 555
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-593 251	-882 272
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	257 879	146 475
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-335 372	-735 797
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-13 262	47 706
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytnú banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	-1 544	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa vecí		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	-11 718	47 706
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činnosti		-553 061
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-13 262	-505 355
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-257 561	13 923
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 884 264	1 585 862
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 626 703	1 886 982
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		-2 718
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 626 703	1 884 264