

Všeobecné informácie

Obchodné meno:	Dunauto DS s.r.o.
Sídlo:	Hlavná 81/35, 929 01 Dunajská Streda

Dunauto DS s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) vykonáva tieto hlavné činnosti:

- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Vykonávanie odťahovej služby
- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Prevádzkovanie čerpacej stanice
- Opravy karosérií
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa automobilov za účelom jeho predaja maloobchod a veľkoobchod a činnosti na podporu predaja
- Údržba, diagnostika, oprava, servis, emisná kontrola automobilov
- Prevádzka čerpacej stanice

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti **je zostavená ako riadna účtovná závierka** za účtovné obdobie končiace k 31.12. 2023 podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o účtovníctve").

- Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Valné zhromaždenie dňa 05.09.2023. schválilo účtovnú závierku Spoločnosti zostavenú k 31.decembru 2022.

- Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom iných účtovných jednotkách.
- Informácia o zatriedení Spoločnosti do veľkostnej skupiny podľa zákona o účtovníctve:

Položka	rok 2022	rok 2021
Netto majetok	5 897 835	5 082 710
Čistý obrat	14 520 162	13 148 522
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	52	50

Spoločnosť k 1.1. 2023 spĺňa podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **Veľká účtovná jednotka**.

Údaje o skupine účtovných jednotných jednotiek:

Spoločnosť nie súčasťou konsolidovaného celku podľa zákona o účtovníctve.

Informácia o prijatých postupoch

- Na základe posúdenia všetkých informácií, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti minimálne 12 mesiacov po dni ku, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
- Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v súlade so zákonom o účtovníctve, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo Spoločnosti sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny t. j. v eurách. Položky súvahy a výkazu ziskov a strát sú vykázané za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie podľa metodiky pre veľkú účtovnú jednotku.
- Spoločnosť neeviduje významné transakcie, ktoré majú vplyv na finančnú situáciu a nie sú vykázané súvahe a vo výkaze ziskov a strát.
- Spôsob ocenenia majetku a záväzkov podľa zákona o účtovníctve

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj:	Menovitá hodnota
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
Deriváty:	Menovitá hodnota
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov podľa zákona o účtovníctve a Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorý sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ďalej len „Postupy účtovania“).

- Rezervy ocenila Spoločnosť kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- Spoločnosť počas účtovného obdobia a ani ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nemala majetok, ktorý sa oceňuje reálnou hodnotou.
- Spoločnosť používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo t.j. kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a a § 24/6 zákona o účtovníctve).

- **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stroje 022(A)	022 A	4	25
Dopravné prostriedky (022)	022 A	4	25
Ostatné stroje	022 A	6	16,7
Ostatný dlhodobý majetok	024	12	8,4

Komentár k odpisovaniu majetku

- Spoločnosť používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- Spoločnosť používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku na základe odpisového plánu.
- Spoločnosť majetok, ktorý nespĺňa na zaradenie do dlhodobého hmotného majetku sa účtuje ako spotreba zásob. Nehmotný majetok, ktorý nespĺňa podmienky na zaradenie do dlhodobého nehmotného majetku sa účtuje ako náklady na služby.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

Informácie – strana aktív súvahy

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		51 077		-286 982				-235 905
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		51 077		-286 982				-235 905
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 852		-286 982				-259 130
Prírastky		11 612						11 612
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		39 465		-286 982				-247 517
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								

účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia		23 225		0				23 225
Stav na konci účetného obdobia		11 612		0				11 612

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		51 077		-286 982				-235 905
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		51 077		-286 982				-235 905
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		16 240		-286 982				-27 0742
Prírastky		11 612						
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia		27 852		-286 982				-259 130
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia		34 837		0				34 837
Stav na konci účetného obdobia		23 225		0				23 225

Tabuľka č.3

Tabuľka č. 1Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pest o- vate ľské celk y trval ých por astov	Zákl adné stádo a ťaž né zvier atá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Posky tnuté pred avky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	541 600	1 943 000	1 682 514				0		4 167 114
Prírastky							1 507 424		1 507 424
Úbytky			1 206 185						1 206 185
Presuny	- 59 238	59 238	1 507 424				- 1 507 424		0
Stav na konci účtovného obdobia	482 362	2 002 238	1 983 753				0		4 468 353
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 233 805	449 728						1 683 533
Prírastky		114 928	1 497 374						1 612 302
Úbytky		165 153	1 189 658						1 354 811
Stav na konci účtovného obdobia		1 183 580	757 444						1 941 024
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	541 600	709 195	1 232 786						2 483 581
Stav na konci účtovného obdobia	482 362	818 658	1 226 309				0		2 527 329

Účtovná jednotka vykonala v roku 2023 opravu nesprávneho zaradenia spevnených plôch na účte 031 a preúčtovala ich na účet 021 v OC 59 237,81 EUR. Úbytky samostatných hnuteľných vecí predstavuje predovšetkým vyradenie - predaj automobilov z DHM.

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	541 600	1 943 000	1 686 456						4 171 056
Prírastky			1 291 228						1 291 228
Úbytky			1 295 170						1 295 170
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	541 600	1 943 000	1 682 514						4 167 114
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1136655	448957						1586612
Prírastky		97150	2136957						2234107
Úbytky			2175756						2175756
Stav na konci účtovného obdobia		1233805	449728						1683533
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	541600	806345	1237499						2585444
Stav na konci účtovného obdobia	541600	709195	1232786						2483581

Zásoby

Na základe posúdenia budúcich ekonomických úžitkov v zmysle právnych predpisov účtovná jednotka neúčtovala tvorbu opravných položiek k zásobám.

Účtovná jednotka nemá záložné právo k zásobám. Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladania so zásobami.

Údaje o zákazkovej výrobe:

Účtovnej jednotka nevykonáva činnosť, ktorá zakladá účtovanie o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku k 31.12. 2023 patrí:

Obchodný partner	Pohľadávka v €
BMW Slovenská republika s.r.o.	55 836
Slovnaft, a.s.	22 505

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka v roku 2023 netvorila opravné položky. Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o použití alebo rozpustení opravných položiek k pohľadávkam.

Záložné právo k pohľadávkam

Účtovná jednotka k pohľadávkam nemá zriadené záložné právo v prospech iného subjektu a nemá ani zriadené obmedzené právo nakladania s pohľadávkami.

Odpis pohľadávky

Účtovná jednotka v roku 2023 odpísala nevyhnutelnú pohľadávku z účtu 378 900 Ferroglobal vo výške 11 412,- EUR a drobné nevyhnutelné pohľadávky.

Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		124 962
odpočítateľné		124 962
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		21
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		/- 26 242
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka vznikla v roku 2022 z dôvodu rozdielu medzi účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a jeho daňovou základňou.

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 965	2 135
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 082 217	1 072 637
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 085 182	1 074 772

Významné položky časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období - krátkodobé	16 502	14 855
Príjmy budúcich období - krátkodobé	41 578	
Spolu	58 080	14 855

Príjmy budúcich období tvoria nároky na provízie a bonusy týkajúce sa roka 2023.

Informácie – strana pasív súvahy

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2023 je 64 000,- EUR a k 31.12.2022 je 64 000,- EUR. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk v EUR	203 980
Rozdelenie účtovného zisku v EUR	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	203 980,-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	203 980,-

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 v sume 288 902,91 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti. Rezervný fond na účte 421 je vytvorený v zákone výške v súlade s Obchodným zákonníkom a v súlade so spoločenskou zmluvou Spoločnosti. V roku 2023 nebol tvorený a ani rozpúšťaný zákonný rezervný fond.

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie v EUR				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zamestnanecké pôžitky					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	27 634			27 634
Audit	0	4 500			4 500
Nevyčerpané dovolenky	0	23 134			23 134

Splatnosť záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	932 322,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	932 322,-
Krátkodobé záväzky spolu	4 361 804
Záväzky v splatnosti	4 361 804
Záväzky po lehote splatnosti	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku, rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. 2023

	Účtovná hodnota	Menej ako rok	1- 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 991	6 991		
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 314 224	3 314 224		
Ostatné dlhodobé záväzky voči spoločníkom - účet 479 záväzky z pôžičky	924 370		924 370	
Záväzky voči spoločníkom účet 364	900 000			
Záväzky voči zamestnancom	54 687	54 687		
Záväzky zo sociálneho poistenia	33 964	33 964		
Daňové záväzky – účet 341, 342 a 345	41 887	41 887		
Iné záväzky – účet 379 a 479/AE úroky z pôžičky	7 106	7 106		

Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
---------------	-----------------------	------------------------------

		účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	167 830	0
odpočítateľné		
zdaniteľné	167 830	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	/-10897/	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	32 956	0
Zmena odloženého daňového záväzku	59 198	
Zaúčtovaná ako náklad	59 198	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložený daňový záväzok v roku 2023 vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou a daňovou ZC DHM.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ten istý daňový úrad, účtovná jednotka vykázala výsledný zostatok na účte 481 – odložený daňový záväzok v konečnej výške 32 956,- EUR.

Informácia o dani z príjmov

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	474 688	X	X
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	99 684	21
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	179 757	37 749	37,87
Odpočítateľné položky (R300 DP)	/-51 648	/-110 846	/-10,88
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	
Základ dane (R500 DP):	602 797	126 587	26,67
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	
Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	126 587	26,67
Odložená daň z príjmov:		/+ 59 198	
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		185 785	39,14

Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	9 821	13146
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 160	3652
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 160	3652
Čerpanie sociálneho fondu	6 029	6977
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	7 952	9821

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých výpomociach

Názov položky	Mena	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	e	f
SLSP- záruka	EUR	70 000	70 000
Spolu		70 000	70000

Záruka nebola v roku 2023 čerpaná.

Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú Výkaz ziskov a strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 260 131	2 555 714
Tržby za tovar	13 808 798	10 799 279
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	43 180	50 397
Výnosy z predaja DHM	1 086 645	1 130 695
Výnosy z hospodárskej činnosti	17 198 754	14 536 085
Čistý obrat celkom	17 155 575	14 520 162

Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	833 893	754 483
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Zákonné sociálne poistenie	289 866	263 189
Iné osobné a sociálne náklady (525, 527,528)	39 457	25 805
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 163 216	1 043 477

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na overenie účtovnej závierky - rezerva	4 500	2 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

Náklady na služby (účtová skupina 51x)

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Softvérové služby	44 446	45 363
Reklama a inzercia	101 300	54 020
Nájomné	132 000	132 000
Služby BMW	169 380	148 032
Služby FIAT	49 780	72 748
Ostatné	55 853	48 469
Náklady na nákup služieb spolu	552 759	500 632

Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a		c	d	e	f
Základné imanie	64 000				64 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	710 000				710 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 400				6 400
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 418		16 297	203 980	240101
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	203 980	288 903		- 203980	288 903
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-					

podnikateľa

V roku 2023 vykonala účtovná jednotka opravu nesprávneho účtovania spevnených plôch na účte 031 preúčtovaním na účet 021, oprávky boli doúčtované prostredníctvom účtu 428 – opravy chýb minulých období.

Vysvetlivky k opravám chýb minulých rokov

Počiatkové stavy súvahových účtov 031 – pozemky, 022 – dopravné prostriedky, 081 – oprávky k stavbám, 082 – oprávky k dopravným prostriedkom, 384 – časové rozlíšenie ako aj výkaz Cash – flow vykazovali nesprávnosti. Účtovná jednotka tieto skutočnosti k 31.12.2023 opravila.

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023

Prehľad peňažných tokov sa uvádza za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná jednotka zostavila Cash Flow nepriamou metódou.

	Text		Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
			2023	2022
	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností			
Z/S.	Hospodársky výsledok pred zdanením		474 688	326 332
A.1	Nepeňažné operácie / A.1.1 až A.1.13 /		471 325	297 478
A.1.1	Odpisy stálych aktivít+ odpis pohľadávok	+	543 542	474 369
A.1.2	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení toho majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku			
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv		27 634	0
A.1.5	Zmena opravných položiek			
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-19 421	-7 652
A.1.7	Dividendy a iné podiely účtované do výnosov			
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	+	65 288	51 300
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	-	-2	2
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky	-		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky	+		
A.1.12	Výsledok z predaja DHM a		-145 716	-189 023
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú			

	výsledok hospodárenia			
A.2	Zmeny stavu pracovného kapitálu /A.2.1 až A.2.4/		481 575	328 996
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik. činností	+/-	1 116	206 968
A.2.2	Zmena stavu krátkod. záväzkov zo základných podnik. činností	+/-	1 211 429	647 176
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-730 970	-949 531
	Peňažné toky spolu /Z/S+A1+A2/		1 427 588	952 806
A.3.	Úroky účtované do nákladov	-	-54 192	-51 301
A.4.	Úroky účtované do výnosov	+	2	2
A.7.	Výdavky na daň z príjmu účtovnej jednotky		-131 967	18 256
A.9.	Príjmy mimoriadneho charakteru	+	1 476	-4 767
A.10.	Výdaje mimoriadneho charakteru-soc.fond	-	-1 869	-3 324
A	Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností		1 241 038	911 672

B.	Peňažné toky z investičných činností		2023	2022
B.1	Obstaranie nehmotného investičného majetku	-		
B.2	Obstaranie hmotného investičného majetku	-	-1 507 424	-1 291 228
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov			
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	1 086 645	1 130 695
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov	+		
B5	Špecifické položky - príjmy vzťahujúce sa z predaja časti podniku			
B.17	Príjmy mimoriad. charakteru vzťahujúce sa k invest. činnostiam	+		
B.18	Výdavky mim.charak. vzťahujúce sa k inv.činn.	-		
B	Čistý peňažný tok z investičných činností		-420 779	-160 533
C	Peňažné toky z finančných činností			
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-16 297	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií			
C.1.3	Prijaté peňažné dary			
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania		-16 297	
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finanšnej činnosti /súčet C.2.1 až C.2.10/		-811 371	0
C.2.3	Prijaté úvery z banky	+		
C.2.4	Výdavky na zaplatenie úverov banke	-		
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek :			
C.2.6	Výdavky na zaplatenie pôžičiek + úrokov	-	-811 371	0
C.2.9	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov			
C.2.10	Výdavky na splácanie dlhodobých záväzkov			

C.2.8.	Príjem z dividend			
C.2.9	Príjem z vrátenia pôžičky z účtu 066			
C.9			14 819	
C	Čistý peňažný tok z finančných činností/C1 až C9/		-812 849	0
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov / sučet A+B+C/		7 410	751 139
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		1 077 772	326 633
F.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného, bez zohľadnenia kurz. rozdielov vyčíslených k 31.12.		1 085 182	1 077 772
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalen. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia		1 085 182	1 077 772
	z toho : kontokorent			
	finančné účty		1 085 182	1 077 772