

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

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákon NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7. júla 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 26. júna 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 7. júla 2023 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2023 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).

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	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	

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

(c) Zásoby

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

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

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

(l) Cudzí mena

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

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

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

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

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

(m) Výnosy

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

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

Spoločnosť v roku 2023 a ani v 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 2023 do 31. decembra 2023 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 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.

Prel'ad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2023

a	b	c	Bežné účtovné obdobie					h	i		
			Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia				3 000 000		53 964			3 053 964		
Prírastky						78 811			78 811		
Úbytky									0		
Presuny									0		
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	3 000 000	-	132 775	-	-	3 132 775		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia				1 620 000					1 620 000		
Prírastky				225 833					225 833		
Úbytky									0		
Presuny									0		
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	1 845 833	-	-	-	-	1 845 833		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia									0		
Prírastky									0		
Úbytky									0		
Stav na konci účtovného obdobia									0		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	1 380 000	-	53 964	-	-	1 433 964		
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	1 154 167	-	132 775	-	-	1 286 942		

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022**

	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 000 000	-	-	-	-	3 000 000	53 964	-	3 000 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-	-	-	-	3 000 000	53 964	-	3 053 964
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	700 000					700 000			700 000
Prírastky						920 000			920 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-	-	-	-	1 620 000	-	-	1 620 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		-	-	-	-				0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 300 000	-	-	-	-	2 300 000	-	-	2 300 000
Stav na konci účtovného obdobia	1 380 000	-	-	-	-	1 380 000	53 964	-	1 433 964

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 023 478						2 023 478
Prírastky							3 369 163		3 369 163
Úbytky			2 776 751						2 776 751
Presuny			3 369 163				-3 369 163		0
Stav na konci účtovného obdobia			2 615 890	0	0	0	0	0	2 615 890
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			359 755						359 755
Prírastky			2 860 260						2 860 260
Úbytky			2 737 442						2 737 442
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			482 573	-	-	-	-	-	482 573
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			35 000						35 000
Prírastky									0
Úbytky			4 827						4 827
Stav na konci účtovného obdobia			30 173						30 173
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 628 723	-	-	-	-	-	1 628 723
Stav na konci účtovného obdobia			2 103 145	-	-	-	-	-	2 103 145

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

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

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	1.1.2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0		0	0	0
Tovar	152 390	740 651	0	0	893 041
Nehuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0	0
Spolu	152 390	740 651	0	0	893 041

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

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	690 122		690 122
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	690 122	0	690 122
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	768 528	48 411	816 939
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	254 748		254 748
Daňové pohľadávky a dotácie	309 934		309 934
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 333 210	48 411	1 381 619

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	698 969		698 969
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	698 969	0	698 969
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	447 087	58 958	506 045
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	229 793		229 793
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	676 880	58 958	735 837

4. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav opravnej položky k 1.1 2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	22 137	46 833			68 970
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	22 137	46 833	0	0	68 970

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Bežné bankové účty	6 942	2 823 872
Bežné bankové účty - Kontokorent	3 577 641	0
Ceniny	0	0
Spolu	3 584 583	2 823 872

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 2023)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 01.01.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Rezerva na garancie	138 682	173 524		138 682	173 524
Servisné zmluvy + ostatné	0				0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	138 682	173 524	0	138 682	173 524
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 899	18 141	15 899	0	18 141
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 793	729	8 343	450	729
Rezerva na garancie	379 385	461 179	287 655	91 730	461 179
Recyklácia batérií	95 176	48 748	0	0	143 924
Rabat odberateľom + ostatné	936 211	771 995	672 685	263 526	771 995
Odmeny pracovníkom	24 895	16 152	20 710	4 185	16 152
Rezerva Buyback	32 363	179 205	24 220	0	187 349
Rezerva LEV	55 000	42 000	0	55 000	42 000
Bonusy a zľavy na náhradné diely	56 000	54 000	48 031	7 969	54 000
Marketing	21 968	10 564	21 968	0	10 564
MCV zo Stellantisu	521 791	0	0	71 011	450 780
Ostatné rezervy	954 317	32 195	385 756	563 761	36 995
Rezervy krátkodobé spolu	3 101 798	1 634 908	1 485 267	1 057 632	2 193 808

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 634 703,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2024 a 2025.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 771 995,- EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2023 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2024.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 143 924,- EUR 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 42 000,- EUR 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 2022)				f
	Stav k 01.01.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	156 105	138 682	70 737	106 105	188 682
	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Náhradné diely	156 105	138 682	70 737	35 368	259 419
Servisné zmluvy + ostatné	0				0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	156 105	138 682	70 737	35 368	259 419
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 678	15 899	12 678	0	15 899
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	23 175	8 793	23 175	0	8 793
Náhradné diely	468 315	379 385	312 210	156 105	379 385
Recyklácia batérií	0	95 176			95 176
Rabat odberateľom + ostatné	702 994	857 978	702 994	0	857 978
Odmeny pracovníkom	25 739	24 895	25 739	0	24 895
Rezerva LEV	0	55 000			55 000
Ostatné rezervy	1 470 674	1 664 672	1 180 734	289 940	1 954 612
Rezervy krátkodobé spolu	2 703 575	3 101 798	2 257 530	446 045	3 391 738

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 663 243,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 a 2024. Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 857 978,- EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2022 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2023.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 95 176 € bola vytvorená na základe legislatívnej požiadavky na recykláciu vysokonapäťových batérií pri ktorých výrobca (skupina Stellantis) preniesol zodpovednosť za recykláciu na lokálneho importéra. Táto rezerva pokrýva potrebu recyklácie batérie počas životnosti vozidla ak dôjde k poškodeniu batérie alebo znehodnoteniu batérie a bude vyžadovaná recyklácia batérie, nie však vozidla (štandardne sa pod týmto pojmom myslí výmena batérie).

Rezervy Value adjustment LEV vo výške 55 000 € boli vytvorené ako nástroj pre dosahovanie „commercial means“ do Skupiny Stellantis, ktoré sú veľmi dôležité z pohľadu dosahovania profitability. Vyplácanie „commercial means“ je podmienené plnením cieľov predaja LEV (nízko-emisných) vozidiel a to aj za cenu predaja s výraznou stratou s ohľadom na ponuku týchto vozidiel prevyšujúcu dopyt ako aj predaj mladých jazdených vozidiel zo zahraničia s cenou poníženou o dotáciu, čo bude vyvolávať ďalší tlak na znižovanie cien.

3. Závazky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	248 494	4 141
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 547 955	7 525 558
Krátkodobé záväzky spolu	3 796 449	7 529 699
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 139	2 621
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 139	2 621

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-877 686	-105 581
– odpočítateľné	-992 184	-209 527
– zdaniteľné	114 498	103 946
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 408 609	-3 328 076
– odpočítateľné	-2 408 609	-3 328 076
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	690 122	721 068
Uplatnená daňová pohľadávka	30 946	-22 099
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	30 946	-22 099
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. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 621	2 230
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 737	2 582
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 737</i>	<i>2 582</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 219</i>	<i>2 190</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 139	2 621

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	2023	38 943 927	6 352 896	355 308	45 652 131
Zahraníčia	2022	47 994 163	6 141 801	485 972	54 621 936

2. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby z predaja služieb	355 308	485 972
Tržby za tovar	45 296 823	54 135 964
Čistý obrat spolu	45 652 131	54 621 936

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

<i>Položka</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 747 220	70 188 112
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 497 260	1 001 775
Výnosy z postúpených pohľadávok	57 720 709	67 911 046
<i>Ostatné prevádzkové výnosy</i>	<i>1 529 250</i>	<i>1 275 291</i>
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	<i>10 917</i>	<i>62</i>
Kurzové zisky:	881	62
Ostatné výnosové úroky:	10 036	0

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 212 174	5 089 895
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 579</i>	<i>23 728</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 579	23 728
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 187 595</i>	 <i>5 066 167</i>
Opravy a udržiavanie	132 086	152 677
Cestovné	6 106	27 751
Náklady na reprezentáciu	26 356	50 881
Náklady na inzerciu a reklamu	1 245 031	1 451 408
Garancie VN,PR	1 771 940	1 286 042
Telekomunikačné poplatky	0	0
Nájomné	76 754	90 903
Faktoringové poplatky	218 379	0
Poštovné	10 658	10 079
Back office IC služby	1 065 474	1 155 649
Účtovné a admin.služby, IT	240 086	385 558
Technická dokumentácia	194 706	113 665
Ostatné	200 019	341 554
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 57 958 064	 67 973 004
Zmluvné pokuty	1 979	0
Postúpené pohľadávky	57 720 709	67 911 046
Iné	235 377	61 957
 Finančné náklady, z toho:	 108 142	 54 284
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 907</i>	<i>1 161</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>104 235</i>	 <i>53 123</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	52 120	33
Bankové poplatky	52 115	53 089
Iné	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2023			2022		
	Základ dane e	Daň f	Daň v % g	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	737 187		100,00 %	2 196 929		100,00 %
teoretická daň		154 809	21,00 %		461 355	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	183 619	38 560	5,23 %	146 767	30 821	4,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty			0,00 %			0,00 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	920 806	193 369	26,23 %	2 343 696	492 176	25,18 %
Splatná daň z príjmov		162 423	22,03 %		514 275	69,76 %
Odložená daň z príjmov		30 946	4,20 %		-22 099	-3,00 %
Celková daň z príjmov		193 369	26,23 %		492 176	66,76 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Spoločnosti bola poskytnutá Slovenskou Sporiteľňou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti OPEL AUTOMOBILE GMBH, ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Opel. Suma akreditívu je 12 000 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 15.12.2024.

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	
		2023	2022
a	b	c	c
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobov	01	3 432 415	3 673 485
Predaj tovaru/výrobov	02	331	927 265
Nákup služieb	01	1 382 290	1 787 607
Predaj služieb	02	793 934	140 561
Iný obchod	11	0	0

Kód druhu obchodu:

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

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	254 748	229 793
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	254 748	229 793
Závazky z obchodného styku	338 025	129 862
Úvery		
Spolu pasíva	338 025	129 862

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

Po 31. decembri 2023 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 (2023)				Stav k
	01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	-			500 000
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	51 546			704 753	756 299
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 704 753	541 911		(1 704 753)	541 911
Vyplatené dividendy	0		1 000 000	1 000 000	0
Ostatné položky vlastného imania	2 071 775	0			2 071 775
Spolu	4 378 074	541 911	1 000 000	0	3 919 985

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

a	Bežné účtovné obdobie (2022)				Stav k
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	-			500 000
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 461			37 085	51 546
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	737 085	1 704 753		(737 085)	1 704 753
Vyplatené dividendy	0		700 000	700 000	0
Ostatné položky vlastného imania	2 071 775	0			2 071 775
Spolu	3 373 321	1 704 753	700 000	0	4 378 074

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Nerozdelený zisk minulých rokov	704 753
Vyplatenie dividend	1 000 000
Zákonný rezervný fond	0
Spolu	1 704 753

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 541 910,58 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	737 187	2 196 929
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	585 702	1 006 503
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	864 469	1 326 297
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 (+/-)	(873 148)	380 800
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	782 657	(273 129)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	25 990	(97 639)
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	52 120	33
Úroky účtované do výnosov (-)	(10 036)	-
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 (+/-)	(256 350)	(329 860)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(6 087 370)	1 464 782
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(406 130)	744 980
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 548 775)	2 186 520
Zmena stavu zásob (-/+)	(2 132 465)	(1 466 718)
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.)	(4 764 481)	4 668 214
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(52 120)	(33)
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(657 315)	(487 765)
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(5 473 916)	4 180 416

	2023	2022
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 427 952)	(1 844 958)
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	2 497 260	1 001 775
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	-	(1 000 000)
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	1 000 000	
Prijaté úroky	10 036	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	79 344	(1 843 183)
Peňažné toky z finančnej činnosti	3 577 641	1 186 175
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
Príjmy z úverov (+)	3 577 641	1 186 175
Výdavky na splácanie úverov (-)		
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)		
Výdavky na zaplatené úroky (-)		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 000 000)	(700 000)
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 577 641	486 175
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(2 816 931)	2 823 407
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 823 872	465
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 942	2 823 872
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	6 942	2 823 872

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.