

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: Emil Frey Automobil s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Prievozská 4/C, Bratislava 821 09

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 12.09.2006 v znení dodatku zo dňa 05.10.2006 v zmysle §57,105 a nasl. zák. č. 513/1994 Zb. v znení neskorších predpisov a do obchodného registra bola zapísaná 14.10.2006 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 42743/B).

Dňa 25.08.2017 Spoločnosť zmenila obchodné meno Emil Frey Automobil s.r.o.

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Reklamná a propagačná činnosť
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb
- Leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutel'ných vecí

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2022 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 07.07.2023.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25.06.2023.

5. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 07.07.2023 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 ÁNO NIE

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2023 sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Emil Frey Holding AG, Badenerstrasse 600, 8048 Zürich, Švajčiarsko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Emil Frey Group zostavuje spoločnosť

Emil Frey Holding AG, Badenerstrasse 600, 8048 Zürich, Švajčiarsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Emil Frey Holding AG.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Skupina Emil Frey na Slovensku. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

<i>Názov spoločnosti</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Vlastnícky podiel/ Hlasovacie práva</i>	<i>Vlastnícky vzťah</i>
P Automobil Import s.r.o.	Prievozska ulica 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika	100 %	Dcérska spoločnosť
C Automobil Import s.r.o.	Prievozska ulica 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika	100 %	Dcérska spoločnosť
EF Parts & Logistic Service s. r. o.	Prievozska ulica 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika	100 %	Dcérska spoločnosť
EF Logistic Services s.r.o.	Prievozska ulica 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika	100 %	Dcérska spoločnosť
Frey Services s.r.o.	Prievozska ulica 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika	100 %	Dcérska spoločnosť
O Automobil Import s.r.o.	Prievozska ulica 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika	100 %	Dcérska spoločnosť
F Automobil Import s.r.o.	Prievozska ulica 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika	100 %	Dcérska spoločnosť

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, rapídneho rastu inflácie, rastu úrokových sadzieb, rastu cien energií a bankovej krízy; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie Spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období.

Vzhľadom na dosiahnutý zisk za rok 2023, vedenie spoločnosti neočakáva, že by uvedené okolnosti významným spôsobom ovplyvnili hospodárenie spoločnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

3.1. Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3.2. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

3.3. Splatná daň z príjmov

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.

3.4. Výnosy

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa záúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

3.5. Oprava významných chýb

Spoločnosť v roku 2023 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

2. Dlhodobý finančný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2023

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosťou dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2023	24 879 807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 879 807
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	181 242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	181 242
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	24 698 565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 698 565
Opravná položka												
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2023	24 879 807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 879 807
K 31. decembru 2023	24 698 565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 698 565

Spoločnosť k 31. decembru 2023 posúdila možné zníženie hodnoty svojej investície v dcérskej spoločnosti F Automobil Import s.r.o.. Na základe vykonaného posúdenia spoločnosť neidentifikovala zníženie hodnoty svojej investície v dcérskej spoločnosti F Automobil Import s.r.o..

Emil Frey Automobil s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 36 686 930

DIC: 20 222 689 08

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI</i>	<i>Hlasovacie práva</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
C Automobil Import s. r. o.	100%	100%	7 238 826	2 913 164	3 892 354
O Automobil Import s. r. o.	100%	100%	3 919 985	541 911	2 571 747
P Automobil Import s. r. o.	100%	100%	10 513 514	3 416 788	2 852 882
EF Parts & Logistic Service s. r. o.	100%	100%	5 910 448	3 318 374	1 500 000
Frey Services s. r. o.	100%	100%	239 392	33 051	100 000
EF Logistic Services s. r. o.	100%	100%	753 356	134 968	250 000
F Automobil Import s. r. o.	100%	100%	2 632 352	254	13 531 582
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Spolu					24 698 565

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16,000,000	-	16,000,000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	16,000,000	-	16,000,000

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4,500,000	-	4,500,000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	4,500,000	-	4,500,000

1. 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 TATRA BANKA	105 267	254 054
Ceniny	0	0
Spolu	105 267	254 054

2. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		0
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-17 759	-9 466
– odpočítateľné	-17 759	-9 466
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	3 729	1 988
Uplatnená daňová pohľadávka	1 741	-737
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 741	-737
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

E. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. 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:				
Záručné opravy	-	-	-	-	-
Náhradné diely					
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a	205	418	205		418
Odmeny pracovníkom					
Iné					
Rezervy krátkodobé spolu	205	418	205	-	418

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31.12 2022 f
	Stav k 01.01.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:				
Záručné opravy	-	-	-	-	-
Náhradné diely					
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a	12,978	205	12,978		205
Odmeny pracovníkom					
Iné					
Rezervy krátkodobé spolu	12,978	205	12,978	-	205

1. Údaje o záväzkoch

1.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	13 517 341	5 109 261
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 517 341	5 109 261
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Položka	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Dividendy	7 800 000	9 300 000
	-	-
Finančné výnosy, z toho:	43 564	5 608
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-
	-	-

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:	47 360	50 840
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 497</i>	<i>13 627</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	14 497	13 627
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>32 863</i>	<i>37 213</i>
Nákup IT služieb	32 863	37 213
Ostatné	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	25
Manká a škody	0	0
Iné	0	25
Finančné náklady, z toho:	73	180
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>73</i>	<i>180</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	73	180
Iné	0	0

A. 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:	7 796 131		100,00 %	9 235 826		100,00 %
teoretická daň		1 637 188	21,00 %		1 939 523	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	13 871	2 913	0,04 %	67 686	14 214	0,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 808 296	-1 639 742	-17,75 %	-9 300 000	-1 953 000	-21,15 %
Zmena sadzby dane	0 0	0	0,00 %	0 0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 707	359	3,28 %	3 512	737	0,04 %
Splatná daň z príjmov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odložená daň z príjmov	-1 741	-0,02 %		737	0,01 %	
Celková daň z príjmov	-1 741	-0,02 %		737	0,01 %	

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

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:

ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

ÁNO NIE

C. 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.

D. 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	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
a	c	d
Transakcie s dcérskymi podnikmi		
Príjem dividend	7 800 000	9 300 000
<hr/>		
Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
a	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou		
Úhrada dividend	5 000 000	3 600 000

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	0	0
Ostatné pohľadávky so spriaznenými osobami	16 000 000	4 500 000
Spolu aktíva	16 000 000	4 500 000
Závazky z obchodného styku	2 221	2 637
Úvery	13 500 000	5 100 000
Spolu pasíva	13 502 221	5 102 637

E. 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, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

F. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 7 796 131 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2023)				f
	Stav k 01.01.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	2 800 000				2 800 000
Zákonný rezervný fond	280 000				280 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 192 557			4 253 826	16 446 382
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 253 826	7 796 131		-9 253 826	7 796 131
Vyplatené dividendy	0		-5 000 000	5 000 000	0
Spolu	24 526 383	7 796 131	-5 000 000	0	27 322 513

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

a	Bežné účtovné obdobie (2022)				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 01.01.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	2,800,000				2,800,000
Zákonný rezervný fond	280,000				280,000
Nerozdelený zisk minulých rokov	7,332,102			4,860,455	12,192,557
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8,460,455	9,253,826		-8,460,455	9,253,826
Vyplatené dividendy	0		-3,600,000	3,600,000	0
Spolu	18,872,557	9,253,826	-3,600,000	0	24,526,383

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Vyplatenie dividend	5 000 000
Preúčtovanie z účtu Nerozdelený zisk minulých rokov	4 253 826
Spolu	9 253 826

G. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+)	7 796 131	9 254 563
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(7 876 062)	(18 381)
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
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 (+/-)	213	(12 773)
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(32 711)	-
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(7 800 000)	(9 300 000)
Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
Úroky účtované do výnosov (-)	(43 564)	(5 608)
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 (+/-)	-	-
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	6 338	13 653
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-	4 392
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 338	9 261
Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
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.)	(73 593)	9 249 835
Prijaté úroky (+)	-	5 608
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	-
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	(73 593)	9 255 443

	2023	2022
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		(13 712 824)
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	181 242	
Príjmy z dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	-	19 100 000
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	(11 500 000)	-
Prijaté úroky	43 564	-
Príjmy z dividend a iných podielov na zistku (+)	7 800 000	9 300 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 475 194)	5 387 176
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	8 400 000	(11 900 000)
Príjmy z úverov (+)	-	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	8 400 000	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(11 900 000)
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(5 000 000)	(3 600 000)
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 400 000	(15 500 000)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(148 787)	(857 381)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	254 054	1 111 435
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	105 267	254 054
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	105 267	254 054

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.