

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

Spoločnosť F Automobil Import s.r.o. (predtým Fiat Chrysler Automobiles SR, s. r. o.) (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra bola zapísaná 09. marca 1993 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel s.r.o., vložka 4503/B).

Od 29. septembra 2022 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 15. novembra 2022 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na F Automobil Import s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom priemyselného tovaru a motorových vozidiel
- sprostredkovanie obchodu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- 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	8	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	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 25. 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, poisťné 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 obstarávacia 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	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 nevyžiteľné 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 prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na 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.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2023

	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky						42 869			42 869	
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	42 869	-	-	42 869	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-					
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-					
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	42 869	-	-	42 869	

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Oprávky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	386 689								386 689
Prírastky	0							4 428 590	4 428 590
Úbytky	1 517 564							124 999	1 642 563
Presuny	3 676 577							-3 676 577	0
Stav na konci účtovného obdobia	-			2 545 702	0	0	0	627 014	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	153 564								153 564
Prírastky	1 737 880								1 737 880
Úbytky	1 517 381								1 517 381
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-			374 064	-	-	-	-	374 064
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 221								10 221
Prírastky	9 871								9 871
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	20 092								20 092
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-			222 904	-	-	-	-	222 904
Stav na konci účtovného obdobia	-			2 151 546	-	-	-	627 014	2 778 561

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	312 568								312 568
Prírastky	0								
Úbytky	32 633							106 754	106 754
Presuny	106 754							-106 754	32 633
Stav na konci účtovného obdobia	-			386 689	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	108 226								108 226
Prírastky	54 447								
Úbytky	9 109								
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-			153 564	-	-	-	-	153 564
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	10 221								
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	10 221								10 221
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-			204 342	-	-	-	-	204 342
Stav na konci účtovného obdobia	-			222 903	-	-	-	-	222 903

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Bežné účtovné obdobie					31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z		
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0		0	0	0	0
Tovar	312 472	762 815	0	312 472	762 815	
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0	0	0
Spolu	312 472	762 815	0	312 472	762 815	

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

Položka	Bežné účtovné obdobie					31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z		
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0		0	0	0	0
Tovar	0	312 472	0	0	312 472	
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	312 472	0	0	312 472	

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	860 518		860 518
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	860 518	0	860 518
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 395 261	416 294	1 811 555
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	408 650		408 650
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	1 770		1 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 805 681	416 294	2 221 975

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	562 941		562 941
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	562 941	0	562 941
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 734 379	354 186	2 088 565
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	113 805		113 805
Daňové pohľadávky a dotácie	15		15
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 848 199	354 186	2 202 384

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	317 063	69 048	104 642	174 328	107 141
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	317 063	69 048	104 642	174 328	107 141

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	344 691	4 838 422
Bežné bankové účty - Kontokorent	0	0
Ceniny	0	0
Spolu	344 691	4 838 422

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:	18 662	282 924	0	18 662	282 924
	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Rezerva na garancie	18 662	282 924	0	18 662	282 924
Servisné zmluvy + ostatné	0	0	0	0	0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	18 662	282 924	0	18 662	282 924
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 849	21 452	16 849	0	21 452
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	38 000	729	38 000	0	729
Rezerva na garancie	55 987	848 772	55 987	0	848 772
Recyklácia batérií	0	54 730	0	0	54 730
Rabat odberateľom + ostatné	1 392 565	1 757 765	1 378 509	14 056	1 757 765
Odmeny pracovníkom	19 168	23 586	12 482	6 686	23 586
Rezerva LEV	15 000	111 000	306	14 694	111 000
Bonusy a zľavy náhradné diely	36 000	40 000	36 000	0	40 000
Marketing	11 670	30 051	11 670	0	30 051
Ostatné	572 262	77 384	312 697	48 250	288 699
Rezervy krátkodobé spolu	2 157 501	2 965 469	1 862 500	83 686	3 176 784

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 1 131 696,- 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 1 757 765,- 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 Value adjustment LEV vo výške 111 000 € bola vytvorená 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	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 01.01.2022				k 31. 12. 2022	
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	18 662	0	0	18 662	
	0				0	
Ostatné rezervy dlhodobé					0	
Náhradné diely	0	18 662	0	0	18 662	
Servisné zmluvy + ostatné	0				0	
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	18 662	0	0	18 662	
Krátkodobé rezervy, z toho:						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	16 849	0	0	16 849	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	38 000	0	0	38 000	
Náhradné diely	0	55 987	0	0	55 987	
Rabat odberateľom + ostatné	0	1 392 564	0	0	1 392 564	
Odmeny pracovníkom	0	19 168	0	0	19 168	
Rezerva LEV	0	15 000	0	0	15 000	
Ostatné rezervy	61 932	1 088 676	0	61 932	1 150 609	
Rezervy krátkodobé spolu	61 932	2 626 244	0	61 932	2 688 177	

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 74 649,00,- 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 1 392 564,- 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 Value adjustment LEV vo výške 15 000 € boli vytvorená 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 v lehote splatnosti	10 575 818	10 196 861
Závazky po lehote splatnosti	241 141	37 370
Krátkodobé záväzky spolu	10 816 959	10 234 231
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 487	7 731
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	5 487	7 731

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:	-816 545	-633 761
– odpočítateľné	-890 048	-639 756
– zdaniteľné	73 503	5 995
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 281 159	-2 038 234
– odpočítateľné	-3 281 159	-2 038 234
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-8 676
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	860 518	562 941
Uplatnená daňová pohľadávka	-297 577	-562 941
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-297 577	-562 941
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	7 731	7 163
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 730	1 548
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 730</i>	<i>1 548</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 974</i>	<i>980</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 487	7 731

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	48 495 880	7 896 203	492 083	56 884 166
Zahraníče	2022	10 664 227	1 464 587	575 064	12 703 877

2. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby z predaja služieb	492 083	575 064
Tržby za tovar	56 392 083	12 128 814
Čistý obrat spolu	56 884 166	12 703 877

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

<i>Položka</i>	2023	2022
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	73 359 207	12 545 382
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 417 583	32 050
Výnosy z postúpených pohľadávok	69 460 080	12 176 095
<i>Ostatné prevádzkové výnosy</i>	2 481 543	337 236
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	21 090	76 623
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 189	76 623
Úroky	19 901	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:	8 615 124	1 130 306
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 909</i>	<i>39 140</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	20 909	39 140
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>8 594 215</i>	 <i>1 091 166</i>
Opravy a udržiavanie	103 942	18 224
Cestovné	2 355	1 822
Náklady na reprezentáciu	56 987	6 479
Náklady na inzerciu a reklamu	1 897 695	91 339
Garancie VN,PR	3 159 300	397 441
Telekomunikačné poplatky	0	2 200
Nájomné	87 759	17 486
Provízie sprostredkovateľom	489 155	12 562
Poštovné	9 093	282
Back office IC služby	1 185 794	337 518
Účtovné a admin.služby, IT	243 936	31 184
Náklady na servisné zmluvy	924 068	83 937
Technická dokumentácia	178 261	33 000
Ostatné	255 871	57 691
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 69 777 328	 12 376 337
Zmluvné pokuty	0	0
Postúpené pohľadávky	69 460 080	12 176 095
Iné	317 248	200 242
 Finančné náklady, z toho:	 59 170	 4 729
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 459</i>	<i>160</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	2 459	160
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>56 712</i>	 <i>4 568</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	5 230	0
Bankové poplatky	51 482	4 568
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:	104 573		100,00 %	33 537		100,00 %
teoretická daň		21 960	21,00 %		7 043	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	382 857	80 400	76,88 %	92 024	19 325	18,48 %
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	-8 676	-1 822	-1,74 %	-8 676	-1 822	-1,74 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	478 754	100 538	96,14 %	116 885	24 546	37,74 %
Splatná daň z príjmov		398 115	380,70 %		587 487	561,80 %
Odložená daň z príjmov		<u>-297 577</u>	<u>-284,56 %</u>		<u>-562 941</u>	<u>-538,32 %</u>
Celková daň z príjmov		100 538	96,14 %		24 546	23,47 %

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 sporiteľnou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti Stellantis Europe S.p.A. a socio unico, ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Fiat, Fiat Proessional, Abarth, Jeep a Alfa Romeo. Suma akreditívu je 13 000 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 31.07.2024.

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	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	5 213 834	1 288 075
Predaj tovaru/výrobkov	02	247 270	0
Nákup služieb	01	1 588 358	509 041
Predaj služieb	02	0	563 095
Iný obchod	11	168 424	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	42 996	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	42 996	0
Závazky z obchodného styku	211 798	177 123
Úvery		
Spolu pasíva	211 798	177 123

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	2				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	-			33 194
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 820 601			8 991	1 829 591
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 884 891				-2 884 891
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 991	253		(8 991)	253
Vyplatené dividendy	0		-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	3 650 885	0			3 650 885
Spolu	2 632 098	253	0	0	2 632 351

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

a	2				Stav k
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	-			33 194
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 500 419			320 182	1 820 601
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 840 676			-44 215	-2 884 891
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	133 609	8 991		(133 609)	8 991
Vyplatené dividendy	0		-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	3 650 885	0			3 650 885
Spolu	2 480 750	8 991	0	142 357	2 632 098

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 991
Vyplatenie dividend	0
Spolu	8 991

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 253 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	104 573	33 537
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 105 792	2 869 098
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	475 666	76 838
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 (+/-)	1 283 545	2 114 489
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	250 292	639 756
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	91 722	(101 931)
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	5 230	-
Úroky účtované do výnosov (-)	(19 901)	(761)
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 (+/-)	(33 208)	(1 651)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	52 446	142 358
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 804 166)	(138 363)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(126 718)	(1 996 097)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(837 472)	12 001 668
Zmena stavu zásob (-/+)	(1 839 977)	(10 143 934)
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.)	(593 801)	2 764 272
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(5 230)	-
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(863 745)	(20 588)
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	(1 462 776)	2 743 685

	2023	2022
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(4 468 439)	(136 021)
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	1 417 584	32 050
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	-	-
Prijaté úroky (+)	19 901	761
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 030 954)	(103 210)
Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
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 (+)	-	-
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 (-)	-	-
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		
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(4 493 730)	2 640 475
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 838 422	2 197 947
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	344 691	4 838 422
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)	344 691	4 838 422

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.