

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

Spoločnosť C Automobil Import s.r.o. (predtým CITROËN SLOVAKIA s.r.o.), (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 17. februára 1997 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel s.r.o., vložka 13992/B).

Od 1. júla 2016 je novým a jediným spoločníkom spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o., so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Od 1. septembra 2016 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na C Automobil Import s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výkon činnosti hromadného dovozcu vozidiel továrenskej značky Citroën
- Prieskum trhu
- Vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť účtovných poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- Prenájom hnutelných vecí
- Predaj periodickej a neperiodickej tlače
- Požičiavanie a prenájom motorových vozidiel
- Uvádžanie 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	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	12	11
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 zvierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 a overení súladu auditovanej účtovnej zvierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 25. júna 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7. júla 2023 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 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 majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, 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	2-5	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	

(c) 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.

(d) 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, poisťné, 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.

(e) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) Záväzky

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

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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 finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Cudzía 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.

(n) 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.

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

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2023 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 2022 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	Spolu
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	108 791	-	-	-	174 139	-	-	282 930
Prírastky							303 159			303 159
Úbytky										-
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	108 791	-	-	-	477 298	-	-	586 089
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	108 791	-	-	-	-	-	-	108 791
Prírastky										-
Úbytky										-
Presuny										-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	108 791	-	-	-	-	-	-	108 791
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky										-
Úbytky										-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	174 139	-	-	174 139
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	477 298	-	-	477 298

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	92 292	-	201 083	
Prírastky							81 847		81 847	
Úbytky									-	
Presuny									0	
Stav na konci účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	174 139	-	282 930	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	-	108 791	
Prírastky									-	
Úbytky									-	
Presuny									-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	-	108 791	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky									-	
Úbytky									-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	92 292	-	92 292	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	174 139	-	174 139	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
										Pozemky
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 988 563	-	-	-	-	-	9 087	-	1 997 649
Prírastky		-						2 594 860		2 594 860
Úbytky		2 265 887						-		2 265 887
Presuny		2 594 860						2 594 860		5 189 719
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 317 535	-	-	-	-	-	9 087	-	2 326 622
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	291 207						-	-	291 207
Prírastky		2 504 251						-		2 504 251
Úbytky		2 265 887						-		2 265 887
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	-	529 572	-	-	-	-	-	-	-	529 572
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 298								90 298
Prírastky		27 000								27 000
Úbytky		90 298								90 298
Stav na konci účtovného obdobia		27 000	-	-	-	-	-	-	-	27 000
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 607 059	-	-	-	-	-	9 087	-	1 616 145
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 760 964	-	-	-	-	-	9 087	-	1 770 051

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

Prvotné ocenenie	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	-		997 104	-	-	-	-	-	-	997 104
Prírastky			2 725 000						2 734 086	5 459 086
Úbytky			1 733 541						2 725 000	4 458 541
Presuny										-
Stav na konci účtovného obdobia	-		1 988 563	-	-	-	-	-	9 087	1 997 649
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-		142 028	-	-	-	-	-	-	142 028
Prírastky			1 854 986							1 854 986
Úbytky			1 705 807							1 705 807
Presuny										-
Stav na konci účtovného obdobia	-		291 207	-	-	-	-	-	-	291 207
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			34 187							34 187
Prírastky			90 298							90 298
Úbytky			34 187							34 187
Stav na konci účtovného obdobia			90 298							90 298
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-		820 890	-	-	-	-	-	-	820 890
Stav na konci účtovného obdobia	-		1 607 058	-	-	-	-	-	9 087	1 616 144

2. Zásoby

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek:

Položka	1.1.2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2023
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1 792 054	2 960 351		3 437 803	1 314 602
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
Spolu	1 792 054	2 960 351	-	3 437 803	1 314 602

3. Pohľadávky**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	14 537	117 135	14 537		117 135
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	14 537	117 135	14 537	0	117 135

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	2 197 631		2 197 631
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 197 631	0	2 197 631
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 609 992	52 341	1 662 333
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	475 926	101 107	577 033
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 000 000		4 000 000
Daňové pohľadávky a dotácie	102 189		102 189
Iné pohľadávky	1 425		1 425
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 189 532	153 448	6 342 980

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	2 121 775		2 121 775
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 121 775	0	2 121 775
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	353 606	2 932	356 538
Pohľadávky voči dcérskej a materskej spoločnosti	995 492	0	995 492
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	34 178		34 178
Iné pohľadávky	1 289		1 289
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 384 565	2 932	1 387 497

4. 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	231 319	1 347 690
Bežné bankové účty - kontokorent	-3 021 064	0
Ceniny	0	0
Spolu	-2 789 745	1 347 690

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	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2023				k 31.12.2023
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na garancie	359 952	332 214	0	359 952	332 214
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	359 952	332 214	0	359 952	332 214
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 873	45 893	36 873		45 893
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 343	9 300	8 343		9 300
Rezerva na garancie	1 005 803	898 185	565 971	439 832	898 185
Recyklácia batérií	124 973	83 068			208 041
Rabat odberateľom	267 838	947 923	267 838	0	947 923
Rezerva Buyback	988 758	1 968 685	435 301	256 091	2 266 051
Rezerva LEV	255 000	115 500		255 000	115 500
Odmeny pracovníkom	34 466	33 190	21 375	13 091	33 190
Rabat odberateľom + ostatné	997 559	0	653 797	343 761	0
Bonusy a zľavy náhradné diely	40 000	50 700	31 794	8 206	50 700
Marketing	59 410	102 181	59 410		102 181
MCV zo Stellantisu	2 207 300	560 844	0	391 591	2 376 553
Ostatné rezervy	1 699 577	483 679	307 165	421 193	1 454 898
Krátkodobé rezervy spolu	7 725 901	5 299 147	2 387 867	2 128 766	8 508 416

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 1 230 399 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2024 a 2025.

Rezerva na Buyback vo výške 2 266 051 EUR je rezerva na straty z hodnoty vozidla, ktorá vyplýva z očakávaných strát zo spätného výkupu automobilov podľa vopred dohodnutých zmluvných podmienok. Vzhľadom na vysoké riziká sa skupina Emil Frey rozhodla vytvoriť rezervu vo výške 15 % z hodnoty spätného odkúpenia.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 947 923 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 nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 208 041 € 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 115 500 € 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.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Organizačné zmeny	24 056	0	0	24 056	0
Warranty provision	304 788	55 164	0		359 952
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	328 844	55 164	0	24 056	359 952
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46 278	36 873	46 278		36 873
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 660	8 343	22 660		8 343
Náhradné diely	838 635	987 240	559 090	279 545	987 240
Recyklácia batérií	0	143 537			143 537
Rabat odberateľom	497 752	267 838	497 752		267 838
Rezerva Buyback	199 439	988 758	132 959	66 480	988 758
Rezerva LEV	0	255 000			255 000
Ostatné rezervy	6 034 291	5 038 311	4 346 749	1 687 542	5 038 311
Krátkodobé rezervy spolu	7 639 056	7 725 900	5 605 488	2 033 567	7 725 901

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 1 490 729 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 a 2024.

Rezerva na Buyback vo výške 988 758 EUR je rezerva na straty z hodnoty vozidla, ktorá vyplýva z očakávaných strát zo spätného výkupu automobilov podľa vopred dohodnutých zmluvných podmienok. Vzhľadom na vysoké riziká sa skupina Emil Frey rozhodla vytvoriť rezervu vo výške 10 % z hodnoty spätného odkúpenia.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 267 838 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 nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 143 537 € 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 255 000 € 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 po lehote splatnosti	91 066	243 816
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 758 384	4 793 936
Krátkodobé záväzky spolu	5 849 450	5 037 752
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 666	1 587
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 666	1 587

4. Odložený daňový záväzok a 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:	-1 294 029	-1 820 470
– odpočítateľné	-1 458 737	-1 896 889
– zdaniteľné	164 708	76 419
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-9 170 883	-8 283 218
– odpočítateľné	-9 170 883	-8 283 218
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 197 631	2 121 775
Uplatnená daňová pohľadávka	75 857	381 728
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	75 857	381 728
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	1 587	1 413
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 193	3 564
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 193</i>	<i>3 564</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 114</i>	<i>3 390</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 666	1 587

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 zahraničie	2023	73 343 270	8 549 149	412 123	82 304 542
	2022	64 672 036	8 166 223	459 618	73 297 878

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	412 123	459 618
Tržby za tovar	81 892 418	72 838 260
Čistý obrat spolu	82 304 541	73 297 878

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

Položka	2023	2022
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	98 526 457	86 292 892
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 269 850	1 912 783
Výnosy z postúpených pohľadávok	93 952 321	82 524 781
Ostatné prevádzkové výnosy	2 304 285	1 855 329
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	40 216	941
Kurzové zisky:	6 922	941
Ostatné výnosové úroky:	33 294	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:	7 416 586	6 947 983
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 029</i>	<i>23 793</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 029	23 793
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 391 557</i>	<i>6 924 190</i>
Opravy a udržiavanie	212 337	190 365
Cestovné	8 124	34 990
Reprezentačné výdavky	41 769	49 429
Náklady na inzerciu, reklamu	1 788 188	1 817 930
Náklady na záručné opravy	2 292 387	2 265 494
Essox finančné služby	515 826	119 165
Náklady na skladovanie	106 737	34 378
Nájomné	118 573	112 041
Telefónne poplatky a internet	0	0
Právne, ekonomické a iné por., personálny prenájom	2 122 960	1 643 856
Iné	184 656	656 543
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	95 370 031	83 432 472
Pokuty a penále	1 370	29 117
Dary	0	0
Náklady na postúpené pohľadávky	93 952 321	82 524 781
Poistne	164 708	87 091
Manká a škody	0	0
Ostatné	1 251 632	791 484
Finančné náklady, z toho:	66 021	37 062
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 797	1 189
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>52 224</i>	<i>35 873</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	11 778	433
Bankové poplatky	40 446	35 440
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:

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 737 480		100,00 %	3 257 939		100,00 %
Teoretická daň		784 871	21,00 %	684 167	21,00 %	
Daňovo neuznané náklady	1 171 486	246 012	6,58 %	194 500	40 845	1,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázaných daňových pohľadávky			0,00 %			0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Spolu	4 908 966	1 030 883	27,58 %	3 452 439	725 012	22,09 %
Splatná daň z príjmov		1 106 740	29,61 %		1 106 740	33,97 %
Odložená daň z príjmov		-75 857	-2,03 %		-381 728	-10,21 %
Celková daň z príjmov		1 030 883	27,58 %		725 012	23,76 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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**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 Auto S.A., ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Citroen a DS. Suma akreditívu je 11 500 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 30.06.2024.

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	5 230 034	4 825 715
Predaj tovaru/výrobkov	02	221 574	2 257 960
Nákup služieb	01	2 243 261	1 993 907
Predaj služieb	02	233 002	198 643
Banková záruka	10	0	0

Kód druhu obchodu:

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	c
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Úver, pôžička	08	4 000 000	0
Dividendy	11	1 500 000	1 600 000

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	577 033	995 492
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	577 033	995 492
Závazky z obchodného styku	996 338	289 508
Úvery		
Spolu pasíva	996 338	289 508

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.

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 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 818 241			1 032 748	3 850 989
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 532 748	2 913 166		(2 532 748)	2 913 166
Vyplatené dividendy	-		(1 500 000)	1 500 000	-
Spolu	5 825 662	2 913 166	-1 500 000	0	7 238 828

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 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 275 726			542 515	2 818 241
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 142 515	2 532 748		(2 142 515)	2 532 748
Vyplatené dividendy	-		(1 600 000)	1 600 000	-
Spolu	4 892 914	2 532 748	-1 600 000	0	5 825 662

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Z účtu Nerozdelený zisk minulých rokov vyplatenie dividend	1 032 748
Vyplatenie dividend	1 500 000
Spolu	2 532 748

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 2 913 165,72 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídelenie 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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	3 737 480	3 257 939
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	730 625	1 674 076
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	639 233	454 685
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 (+/-)	754 778	117 953
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(438 152)	1 578 698
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(9 279)	35 729
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	11 778	433
Úroky účtované do výnosov (-)	(33 294)	(941)
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 (+/-)	(194 439)	(512 481)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 104 574)	(9 780 125)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(974 928)	(572 424)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	997 836	1 418 500
Zmena stavu zásob (-/+)	(1 127 482)	(10 626 201)
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.)	3 363 531	(4 848 110)
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(11 778)	(433)
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 183 920)	(1 013 078)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 167 833	(5 861 621)

	2023	2022
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		(81 847)
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 108 411)	(2 706 354)
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 majetku (+)	2 269 850	1 912 783
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(4 000 000)	
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	6 000 000
Prijaté úroky	33 294	941
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(4 805 267)	5 125 523
Príjmy z úverov (+)	3 021 064	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 500 000)	(1 600 000)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 521 064	(1 600 000)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(1 116 370)	(2 336 098)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 347 690	3 683 789
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	231 319	1 347 690
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	231 319	1 347 690

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.