

**Poznámky k účtovnej závierke za obdobie  
od 1.1.2023 do 31.12.2023**

**ALTERIA MOTOR, s.r.o.**

**Čl. I Všeobecné informácie****I.2 Obchodné meno účtovnej jednotky:****ALTERIA MOTOR, s.r.o.****Sídlo účtovnej jednotky:****Predmestská 90, 01001 Žilina****Dátum vzniku spoločnosti: 17.7.2007****Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- obchodná činnosť s motorovými vozidlami, motorovými strojmi, náhradnými dielcami a príslušenstvom
- prenájom vozidiel, strojov a technologických zariadení
- oprava a údržba motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných činností

**I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná jednotka schválila účtovnú závierku za rok 2022 dňa 15.7.2023 valným zhromaždením. Účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2022 overila audítorská spoločnosť LUCA PARTNER, s.r.o. so sídlom Bajkalská 5A/12188, 831 04 Bratislava, číslo licencie UDVA č. 426, štatutárny audítor Ing. Mária Cvečková, CA, číslo licencie SKAU č. 890.

**I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Riadna  Mimoriadna

**I.5 Údaje o konsolidovanom celku:**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**I.6 Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	49	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	47
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

### II. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: vid' bod VII

áno  nie

### II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### II. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Preprava, poistné, doplnky
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Preprava, poistné, zľavy
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	
Záväzky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov		

### II. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Pohľadávky z obchodného styku	Pohľadávky po lehote splatnosti podľa ustanovení §20 odst. 14 zákona o Dani z príjmu	1 823,74

#### II. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezerva na nevyfakturované dodávky	Odborným odhadom podľa spotreby energií za predchádzajúce obdobia, odborným odhadom podľa dohodnutého poistenia a stavu zásob tovaru
Rezerva na nečerpané dovolenky	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení ku koncu účt. obdobia
Rezerva na overenie závierky	Podľa uzatvorenej zmluvy na overenie ÚZ za rok 2022 bola účtované ako nevyfakturovaná dodávka.

#### II. 4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby – obchodné a servisné priestory	20 rokov		Rovnomerný odpis
Budovy a stavby – administratívne priestory	40 rokov		Rovnomerný odpis
Drobné stavby (napr. oplozenie)	12 rokov		Rovnomerný odpis
Stroje a zariadenia	6 rokov		Rovnomerný odpis
Vozidlá	4 roky		Rovnomerný odpis
Elektromobily, Plugin Hybridy	2 roky		Rovnomerný odpis
Iný DHM	6 rokov		Rovnomerný odpis

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:  
.....  
.....
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa nerovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

#### II. 5 Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť zaúčtovala interným dokladom č. 2023ID600899 opravy chýb za minulé účtovné obdobia vo výške Eur 42 431,23 voči hospodárskym výsledkom minulých účtovných období. Opravy sa týkajú spotreby náhradných dielov pri servise motorových vozidiel.

### Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

#### III. 1 a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku – spoločnosť k 31.12.2023 ani k 31.12.2022 nevlastnila DNM.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	486 873	1 155 506	954 709			7 377	9 875		2 533 158
Prírastky		30 496	782 508				878 136		1 059 315
Úbytky			496 346				799 848		978 135
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	486 873	1 186 002	1 240 871			7 377	88 163		2 614 338
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		449 170	466 450			7 377			886 591
Prírastky		57 374	612 871						477 058
Úbytky			496 346						440 651
Stav na konci účtovného obdobia		506 544	582 975			7 377			922 997
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	486 873	706 335	488 259			0	9 875		1 691 343
Stav na konci účtovného obdobia	486 873	679 458	657 896			0	88 163		1 912 390

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	486 873	1 132 403	898 193			7 377	8 312		2 533 158
Prírastky		23 102	497 168				539 045		1 052 931
Úbytky			440 653				537 482		978 135
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	486 873	1 155 505	945 708			7 377	9 875		2 614 338
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		389 449	489 765			7 377			886 591
Prírastky		59 721	417 337						477 058
Úbytky			440 651						440 651
Stav na konci účtovného obdobia		449 170	466 450			7 377			922 997
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	486 873	742 954	408 428			0	8 312		1 646 567
Stav na konci účtovného obdobia	486 873	706 335	488 258			0	9 875		1 691 341

## III. 1 c) Informácie o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Budovy a stavby založené v prospech Československej obchodnej banky a.s. – splátkové úvery.

Vozidlá založené v prospech ČSOB Leasing, a.s., a UniCredit Leasing a.s. – spotrebné úvery.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 681 613
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

**III.1 d) Goodwill**

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o goodwill.

**III. 1 n) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať**

Spoločnosť má zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať – nové motorové vozidlá financované cez ČSOBL, a UCL, môžeme predat' až po úplnom vyplatení nášho záväzku.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	2 077 778

**III. 1 p) Informácie o najvýznamnejších položkách pohľadávok a opravných položkách k pohľadávkam**

Najvýznamnejšími položkami pohľadávok ku 31.12.2023 sú pohľadávky z obchodného styku – pohľadávky za predaj náhradných dielov, servisné služby a pohľadávky za nevyfakturované skontá a dobropisy od importérov.

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené podľa § 20 odstavec 14 Zákona o dani z príjmov.

Bežné účtovné obdobie					
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	16 013	457		14 646	1 824
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>16 013</b>	<b>457</b>		<b>14 646</b>	<b>1 824</b>

**III. 1 q) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchod. styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (ODP)	6 193		6 193
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 193</b>		<b>6 193</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	117 620	188 516	<b>306 136</b>
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	192 228		192 228
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	12 125		12 125
Iné pohľadávky	9 529		9 529
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>331 502</b>	<b>188 516</b>	<b>520 018</b>

**III.1 s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	7 792	29 682
zdaniteľné	7 792	29 682
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	1 599	2 875
zdaniteľné	1 599	2 875
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		

<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	6 193	5 629
Uplatnená daňová pohľadávka	564	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	564	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

### III. 1 t) Zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	37 824	57 156
Bežné bankové účty	57 102	9 875
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>94 926</b>	<b>67 031</b>

### III. 1 y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
Poistné – predĺžená záruka		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>18 260,05</b>	<b>7 611,18</b>
Poistenie	11 094,26	6 453,30
Diaľničné známky	593,17	367,90
Licencie, nájom, registrácia domény, inzercie	4 176,20	783,98
Náklady na zákazky	2 396,42	
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		

<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>76 467,73</b>	<b>3 949,70</b>
Podiel na reklamných aktivitách Hyundai , vyúčtovanie energií v roku 2023 za predchádzajúci rok,...	76 467,73	3 949,70

### III. 2 a) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	121 306,52
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	121 306,52
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>121 306,52</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

## III. 2 b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>7931</b>				
Na odchodné zamestnancov	2 936				2 936
Fond prevádzky, údržby a opráv Alteria Centrum	4 996	527	1 839		3 684
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>42 808</b>	<b>48 912</b>		<b>42 808</b>	<b>48 912</b>
Na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich	42 808	46 777		42 808	46 777
Na overenie účtovnej závierky	0	2 350			2 350
Na nevyfakturované dodávky	0				

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>7 665</b>	<b>453</b>	<b>187</b>		<b>7 931</b>
Fond prevádzky, údržby a opráv Alteria Centrum	4 730	453	187		4 996
Na odchodné zamestnancov	2 936				2 936
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>45 316</b>	<b>42 808</b>	<b>45 192</b>	<b>124</b>	<b>42 808</b>
Na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich	42 808	42 808	42 808		42 808
Na overenie účtovnej závierky	1 200		1 200		
Na prehliadky zdarma	109			109	
Na úrok z titulu predĺženia financovania	15			15	
Na nevyfakturované dodávky	1 184		1 184		

**III. 2 c) a d) Informácie o záväzkoch**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky (479)	114 453		114 453
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>114 453</b>		<b>114 453</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	1 949 536	2 019 787	3 969 323
Nevyfakturované dodávky	10 312		10 312
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	64 776		64 776
Záväzky zo sociálneho poistenia	37 794		37 794
Daňové záväzky a dotácie	17 901		17 901
Ostatné záväzky	195 982		195 982
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 276 301</b>	<b>2 019 787</b>	<b>4 296 088</b>

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	2 019 787	228 163
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 276 301	1 785 202
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	114 453	205 582
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>114 453</b>	<b>205 582</b>

**III. 2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>6 073</b>	<b>4 090</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 865	4 678
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>4 865</b>	<b>4 678</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 101</b>	<b>2 695</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>7 837</b>	<b>6 073</b>

**III. 2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach**

Názov položky	Me na	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Účelový úver ČSOB, a.s. Č. 0389/21/08719	EUR	1-mes. EURIBOR + 1,10 % p.a.	20.11.2028	198 310	242 110
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kontokorentný úver ČSOB, a.s.	EUR	1-mes. EURIBOR + 1,10% p.a.	3-mesačná výpovedná lehota	478 635	339 604

**III. 2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
Úroky z úverov, poisťné		

Ostatné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Kapitálové dotácie		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	48 333,33	4 850
Ostatné	48 333,33	4 850

**III. 5 a) až g) Informácie o dani z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	96 346	x	x	161 716	x	x
teoretická daň	x	20 232	21	x	33 960	21
Daňovo neuznané náklady	37 761	7 930	21	61 010	12 812	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-29 686	-6 234	21	-23 349	-4 903	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné			21			21
Spolu	104 422	21 928	21	199 378	41 869	21
Splatná daň z príjmov	x	21 928	21	x	41 869	21
Odložená daň z príjmov	x	-6 193	21	x	-5 629	21
Celková daň z príjmov	x	15 735	21	x	36 240	21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

#### Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

##### IV. 1 a) Informácie o sume tržieb

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Servis motorových vozidiel	2 874 304	2 088 037
Predaj motorových vozidiel	11 217 963	9 985 060
Predaj náhradných dielov	313 734	200 882

##### IV. 1 c) Informácie o sume význ. položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia interných služieb do obstarania DHM	1 127	478
Aktivácia materiálu a tovaru	0	0

##### IV. 1 d) Informácie o sume ostatných význ. položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Výnosy z hospodárskej činnosti, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Provízie od leasing spoločností	36 307	35 037
Provízie ostatné	97 649	7 745
Podiel importérov na reklamných nákladoch	15 386	12 185
Prenájmy nebytových priestorov	4 595	50 537

**IV. 1 e) Informácie o celkovej sume osobných nákladov**

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	931 222	787 061
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	5 308	6 118
Sociálne poistné	231 289	198 651
Zdravotné poistné	84 214	66 216
Iné	27 569	19 5921

**IV. 1 f) Informácie o sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov**

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové zisky	3	2

**IV. 1 g) Informácie o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby mobil operátorov + internet	17 670	10 809
Nájomné	173 579	103 944
Subdodávky servis	4 925	27 185
Softwarové služby	33 682	29 271
Reklamné služby, právne služby, sprostredkovanie	55 000	53 961
Provízie za platby kartou zákazníkov	11 020	8 652
Služby správa polyfunkčného objektu ALTERIA CENTRUM	1 118	3 993
Služby externej autoumyvárne	37 920	23 901
Spracovanie účtov dokladov, miezd	20 440	2 400
Overenie účtovnej závierky	4 950	4 500
Upratovacie služby	12 651	7 532
Ochrana objektov	2 760	1 888
Školenia pracovníkov	13 838	11 045
Služby GDPR	1 920	1 320
Externé práce odborníkov pre servis	85 850	155 453

**IV. 1 h) Informácie o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Ostatné náklady	Suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistné DHM	49 311	37 383
Diaľničné poplatky vozidlá	1 488	1 177
Súdne poplatky, trovy konania, exekučné poplatky	252	66

**IV. 1 i) Informácie o sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát**

Finančné náklady	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové poplatky	4 065	2 609
Úroky spotrebné úvery	19 740	3 665
Úroky financovanie vozidiel leas. spoločnosti	54 089	3 326
Úroky splátkové úvery , kontokorentný úver	14 594	6 077
Kurzové straty - pokladňa	103	0

**IV.3 Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4500	4 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4200	4 200
Náklady na overenie výročnej správy	300	300

**IV.4 Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 949 924	2 186 290
Tržby za tovar	11 620 639	10 276 891
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace z bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>14 570 563</b>	<b>12 463 181</b>

Oblasť	Geografické oblasti odbytu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	15 185 846	12 432 831
EÚ	284 187	30 350
Tretie štáty		

## Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po dni, ku ktorému sme zostavili účtovnú zvierku do jej spracovania nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenie ÚZ k 31.12.2023.

### VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky a nepretržitosť jej trvania

## Čl. VII Transakcie so spriaznenými osobami

### VII 1 c) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami, tieto obchody boli uzavreté na základe smernice o transferovom ocenení a za obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
AGBA MOTOR, spol. s r.o.	Prijaté služby, nákup tovaru	215 117	137 596
	Poskytnuté pôžičky	218 929	
	Poskytnuté služby, predaj tovaru, refakturácia	14 930	74 684

### VII 2 a)- e) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

Tibor Barica – v mene spoločnosti koná samostatne

Ing. Barica Tibor, Ing. Miháliková Ľubica – konajú v mene spoločnosti vždy s ďalším konateľom spoločne.

Poskytnuté pôžičky sú bezúročné a úroky sú v súlade so smernicou o transferovom oceňovaní začlenené do DPPO.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použitie finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

## Čl. VIII Ostatné informácie

### VIII 1. a) Informácie o prijatých náhradách za služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nemá udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme a neprijíma náhradu za túto činnosť.

### VIII 1 b) Informácie o účtovných zásadách použitých pri priradovaní nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, čím sa zabezpečuje zásada nezávislosti jednotlivých účtovných období. Zásada nezávislosti jednotlivých účtovných období je jednou zo základných zásad vedenia účtovníctva. Pri účtovnej uzávierke sa posudzujú náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na bežné účtovné obdobie, a to bez ohľadu na peňažné toky. Posúdenie jednotlivých položiek nákladov a výnosov, príjmov a výdavkov, či patria svojim vecným obsahom do posudzovaného obdobia a ich zaradenie do príslušného obdobia, do ktorého časovo a vecne patria, je dôležité pre správne vykázanie hospodárskeho výsledku.

## Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

### IX 1. – 3. Informácie o pohybe vlastného imania, ktoré zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami:

Pohyb vlastného imania (VI)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Stav VI na začiatku účtovného obdobia	648 172	648 806
Zvýšenie alebo zníženie VI počas účtovného obdobia	-15 307	-634
Stav VI na konci účtovného obdobia	632 865	648 172
Dôvody zmien VI:		
Základné imanie zapísané do OR (411)	8 300	8 300
Základné imanie nezapísané do OR (419)		
Emisné ážio (412)		
Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)	6 349	6 349
Ostatné kapitálové fondy (413)		
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416)		
Ostatné fondy tvorené zo zisku (423,427)	6 639	6 639
Nerozdelený zisk min rokov (428)	514 453	505 577
Neuhradená strata min rokov (429)		
Účtovný zisk alebo strata (431)	97 125	121 307
Vyplatené dividendy	70 000	126 125
Ďalšie zmeny VI		
Zmeny na účte fyzic osoby (491)		

#### Článok X - Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	96 562	161 717
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	388 681	397 828
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	263 966	227 649
A. 1. 2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-14 189	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-39 684	5 355
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	88 423	15 678
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 930	

A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	87 552	146 680
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	5 542	2 467
<b>A. 2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</b>	<b>352 187</b>	<b>57 437</b>
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-120 581	-15 488
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 132 682	-169 677
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 659 914	242 602
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
<b>A*</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2)</b>	<b>837 430</b>	<b>616 982</b>
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-88 423	-15 678
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
<b>A**.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+A.3+A.4+A.5+A.6)</b>	<b>749 006</b>	<b>601 305</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	-34 053	-24 992
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)		
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)		
A. 10.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
A. 11.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
A. 12.	Ďalšie príjmy vzťahujúce sa na výnosy		

	z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za príjmy z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (+)		
A. 13.	Ďalšie výdavky vzťahujúce sa na náklady z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za výdavky z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)</b>	714 953	576 312
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-449 548	-414 407
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)		
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne		

	v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)</b>	<b>-449 548</b>	<b>-414 407</b>
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<b>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)</b>		
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)		-
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)		
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
<b>C. 2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)</b>	<b>54 914</b>	<b>-18 107</b>
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-46 330	-42 613
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		150 527
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		-85 399
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2. )		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		

C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)	422 600	
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)	-321 356	-40 622
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	-153 394	-19 589
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-98 480	-37 696
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	166 925	124 210
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	406 636	282 426
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	573 561	406 636
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	573 561	406 636

V Žiline, 20.06.2024

Vyhotoval: Ing. Kmecíková Oľga

