

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

A) Základné informácie o účtovnej jednotke

a) Informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	BestDrive Slovakia s.r.o.
Sídlo:	Terézie Vansovej 1054, 020 01 Púchov
Dátum založenia:	27.05.2004
Dátum zápisu do Obchodného registra	18.06.2004

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

predaj pneumatík, diskov, protektorov, akumulátorov, motorových olejov a doplnkového sortimentu v oblasti maloobchodu a veľkoobchodu, poskytovanie pneuservisných a autoservisných služieb pre osobné, nákladné a ostatné motorové vozidlá.

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,42	45,30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	17
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 14.6.2023.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Continental Tires Slovakia , s.r.o.	7 700 990	100	100	
Spolu	7 700 990	100	100	

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Materská spoločnosť Continental Tires Slovakia, s.r.o., s adresou Terézie Vansovej 1054, 020 01 Púchov, IČO: 36709557, Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka číslo 17315/R, využíva možnosť oslobodenia od zostavovania konsolidovanej účtovnej závierky, pretože jej účtovná závierka je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Continental Aktiengesellschaft s adresou Vahrenwalder Strasse 9, Hanover, Nemecko, ktorá je vedená v Obchodnom registri v Hanoveri (HRB č. 3527), ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Continental. Continental AG zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Continental, ktorá je k nahliadnutiu na vyššie uvedenej adrese.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- Spĺnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

- Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

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

- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Spoločnosť nevlastní
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Spoločnosť nevlastní
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Spoločnosť nevlastní
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Spoločnosť nevlastní
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Spoločnosť nevlastní
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Spoločnosť nevlastní
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Spoločnosť nevlastní
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Spoločnosť nevlastní
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Spoločnosť nevlastní
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Spoločnosť nevlastní
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Spoločnosť nevlastní
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – vážený aritmetický priemer.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy bol dlhodobý majetok uvedený 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 %
Stavby	25	lineárna	1/25
Drobné stavby	15	lineárna	1/15
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	1/4
Stroje, prístroje a zariadenia	5	lineárna	1/5
Stroje, prístroje a zariadenia	7	lineárna	1/7
Stroje, prístroje a zariadenia	8	lineárna	1/8
Stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	1/10
Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna	1/12
Dopravné prostriedky	4	lineárna	1/4

Komentár:

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

Spoločnosti sa netýkajú.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období:

V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - 2023							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		44.830				0		44.830
Prírastky		0.				0		0
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		44.830				0		44.830
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		25.656				0		25.656
Prírastky		7.471						7.471
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		33.127				0		33.127
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		19.174				0		19.174
Stav na konci		11.703				0		11.703

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2022							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		44.830				0		44.830
Prírastky		0				0		0
Úbytky						0		0

Presuny						0		0
Stav na konci		44.830				0		44.830
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		18.185				0		18.185
Prírastky		7.471						7.471
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		25.656				0		25.656
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		26.645				0		26.645
Stav na konci		19.174				0		19.174

b) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - 2023								
	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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1.396.959	6.981.068	65.981				0		8.444.008
Prírastky	0	0	0				995		995
Úbytky	0	0	0				0		0
Presuny	0	0	0				0		0
Stav na konci	1.396.959	6.981.068	65.981				995		8.445.003
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4.267.960	63.471						4.331.431
Prírastky		279.018	1.312						280.330
Úbytky		0	0						0
Presuny		0	0						0
Stav na konci		4.546.978	64.783						4.611.761
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1.396.959	2.713.108	2.510				0		4.112.577
Stav na konci	1.396.959	2.434.090	1.198				995		3.833.242

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2022								
	Pozemky	Stavby	Samos- tätné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnut é pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1.396.959	7.270.908	2.582.004				3.503		11.255.531
<i>Prírastky</i>	0	3.252	0				0		3.252
<i>Úbytky</i>	0	295.249	2.516.023				3.503		2.814.775
<i>Presuny</i>	0	0	0				0		0
Stav na konci	1.396.959	6.891.068	65.981				0		8.444.008
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4.217.797	2.054.188						6.271.985
<i>Prírastky</i>		286.351	32.992						319.343
<i>Úbytky</i>		236.188	2.023.709						2.259.897
<i>Presuny</i>		0	0						0
Stav na konci		4.267.960	63.471						4.331.431
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1.396.959	3.055.268	527.816				3.503		4.983.546
Stav na konci	1.396.959	2.713.108	2.510				0		4.112.577

c) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Spoločnosť má súbor hnutelného a nehnuteľného majetku poistený globálnym poisťovacím programom skupiny Continental AG – ContiTrade Property Insurance, spoločnosťou XL Insurance Company SE, Cologne (AXA XL Group)

d.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **spoločnosť neviduje**

d.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **spoločnosť neviduje**

e) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: **spoločnosť neviduje**

f) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: **spoločnosť neviduje**

g) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty: **spoločnosť neviduje**

h) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: **spoločnosť neviduje**

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **spoločnosť neviduje**

j) Opravné položky k zásobám : Spoločnosť vytvára opravnú položku k nízkoobrátkovým a zastaralým zásobám na základe prehodnotenia vekovej štruktúry, posúdenia manažmentu a na základe odborného odhadu budúceho predaja tovaru.

Zásoby	2023				
	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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Tovar	48.405	612	44.907	0	4.110
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	48.405	612	44.907	0	4.110

k) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **spoločnosť neeviduje**

l) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: **spoločnosť nerealizuje**

m) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Pohľadávky	2023				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	86.999	16.221	20.121	43.198	39.901
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	86.999	16.221	20.121	43.198	39.901

Komentár:

ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 100 % k pohľadávkam nad 90 dní po lehote splatnosti.

n) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	134.808	120.263	255.071

Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	229.454	0	229.454
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	208.983	0	208.983
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	1.309	0	1.309
Krátkodobé pohľadávky spolu	574.554	120.263	694.817

o) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia: **spoločnosť neviduje**

p) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **spoločnosť neviduje**

r) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám	4.110			21	863
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	39.901			21	8.379
Nedaňové rezervy	112.083			21	23.537
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	10.638			21	2.234
Dlhodobé rezervy	13.294			21	2.792
SPOLU:	x	x	X	x	37.805

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

s) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	2023	2022
Pokladnica, ceniny	0	192
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	518
Spolu	0	710

t) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **spoločnosť netvorila**

u) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **spoločnosť neviduje**

v) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období:

Popis	suma
IT služby	658
Poistenie	338
Daňové poradenstvo, prístup do databáze Credit Ceck	573
Spolu	1.569

y) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: spoločnosť neeviduje

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania:

Informácie o základom imaní sú uvedené v časti B (Informácie s spoločníkoch účtovnej jednotky) a v časti P (Prehľad zmien vlastného imania).

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období: Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období hospodárila s účtovnou stratou.

Názov položky	2022
Účtovná strata	5.902.416
Vysporiadanie účtovnej straty	2022
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	5.902.416
Iné	0
Spolu	5.902.416

3. Spoločnosť v bežnom účtovnom období dosiahla účtovný zisk. O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie.

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie :

Názov položky	2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	13.294				13.294
Rezerva na zamestnanecké pôžičky	13.294				13.294
Krátkodobé rezervy, z toho:	84.326	138,954	84.326		138.954
Rezerva na nevyplatené odmeny	67.683	110.113	67.683		110.113

Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13.904	26.871	13.904		26.871
Rezerva na prevádzkové náklady	2.739	1.970	2.739		1.970

Názov položky	2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	56.889			43.595	13.294
Rezeva na zamestnanecké pôžitky	56.889			43.595	13.294
Krátkodobé rezervy, z toho:	367.184	77.383	310.097	50.143	84.326
Rezerva na nevyplatené odmeny	228.120	60.740	171.033	50.143	67.683
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	70.384	13.904	70.384		13.904
Rezerva na prevádzkové náklady	68.680	2.739	68.680		2.739

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	2023		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	192.175	0	192.175
Krátkodobé záväzky	2.632.102	92.942	2.725.044

názov položky	2022		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	167.267	0	167.267
Krátkodobé záväzky	11.239.369	41.178	11.280.547

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	2023	2022
Dlhodobé záväzky spolu	192.175	167.267
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	192.175	167.267
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2.725.044	11.280.547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	2.725.044	11.280.547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: **Spoločnosť neviduje.**

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	3.843.950	2.780.343	1.063.607	21	223.357
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	223.357

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	5.683	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5.292	9.650
Čerpanie sociálneho fondu	4.352	3.967
Konečný zostatok sociálneho fondu	6.623	5.683

Čerpanie sociálneho fondu bolo použité najmä na stravu a ostatné zamestnanecké požitky v zmysle kolektívnej zmluvy.

H. Informácie o výnosoch:a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar :

Oblasť odbytu	Pneumatiky, disky , ostatný tovar		Pneuservis, autoservis, ostatné služby	
	2023	2022	2023	2022
Tuzemsko	3.379.384	3.961.143	2.095.345	1.963.627
Zahraničie	40.559	89.627	1.054.736	1.045.616
Spolu	3.419.983	4.050.770	3.150.081	3.009.243

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2023	2022
Príspevky, dotácie	0	2.785
Zmluvné úroky, úroky z omeškania	1.251	90
Náhrady škôd, prebytky na majetku	41.230	13.955
Ostatné	4.897	17.483
Spolu	47.378	34.313

c) Opis a suma významných položiek finančných výnosov :

Názov položky	2023	2022
Kurzové zisky, z toho:	300	785
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	92
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7.251	1.200
úroky	7.251	1.200
Spolu	7.551	1.985

d) Suma čistého obratu :

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3.150.081	3.009.243
Tržby za tovar	3.419.983	4.050.770
Čistý obrat celkom	6.570.064	7.060.013

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za nákup služieb:

Názov položky	2023	2022
Náklady za nákup služieb, z toho:	1 954 797	2 731 189
Náklady na nákup servisných služieb	1 278 442	1 062 928
Služby od spoločností v skupine Continental	256 852	811 522
Prenájom (budovy, dopravné prostriedky, stroje)	87 427	218 908
Preprava	63 149	57 389
Reklama	60 655	93 274
Náklady na uskladnenie pneumatík	41 567	27 360
Internet	37 868	27 247
Servisná podpora IT , dátové linky	29 037	58 073
Cestovné	24 270	13 997
Ostatné náklady za služby	23 572	71 353
Poradenstvo a právne služby	14 717	224 226
Náklady na opravy a udržiavanie	13 134	27 451
Reprezentačné	7 870	8 533
Telekomunikačné náklady	5 047	9 806
Vzdelávanie	3 557	5 150
Stočné	3 493	4 426
Poštovné	2 820	3 834
Revízie zariadení	1 320	5 712

b) celková suma osobných nákladov :

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	2023	2022
Mzdové náklady	614.421	891.055
Sociálna poisťovňa	149.412	224.361
Zdravotná poisťovňa	61.597	139.855
Sociálne a zdravotné odvody k rezervám	14.704	-55.406
Doplňkové dôchodkové sporenie	5.626	9.859
Iné osobné a sociálne náklady	22.012	356.755
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	867.772	1.635.974

c) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	67.226	4.236.992
Náklady na predaj časti podniku	0	4.202.1870
Manká a škody na majetku	2.224	7.653
Poistenie	11.496	16.496
Odpis pohľadávok	43.198	11.305
Ostatné prevádzkové náklady	10.308	13.804

d) Opis a suma významných položiek finančných nákladov :

Názov položky	2023	2022
Finančné náklady, z toho:	123.653	118.056
Kurzové náklady, z toho:	6.680	2.769
Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	113	81
Úroky	107.225	103.287
Bankové poplatky	9.748	11.840
Ostatné finančné náklady	0	160

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Názov položky	2023	2022
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6.930	6.930
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2.570	2.570
súvisiace audítorské služby	4.360	4.360

J. Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	94.536	x	x	-5.771.453	x	x
teoretická daň	x	19.853	21	x	0	21
Pripočítateľné položky	171.768			358.320		
Odpočítateľné položky	-253.691			-868.194		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	12.613					
Zmena sadzby dane						
Iné						
Základ dane (R500 DP)	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	95		x	854	
Odložená daň z príjmov	x	23.969		x	130.109	
Celková daň z príjmov	x	24.064		x	130.963	

K. Údaje na podsúvahových účtoch:

Spoločnosť neeviduje

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

- a) **Podmienené záväzky** : Spoločnosť neeviduje
 b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám**: Spoločnosť neeviduje
 c) **Podmienený majetok** : Spoločnosť neeviduje

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Štatutárny orgán: - konatelia spoločnosti nepoberali odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a) **Zoznam obchodov** medzi účtovnou jednotkou a **spriaznenými osobami**, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

Continental Barum s.r.o., Objízdná 1628, 765 02 Otrokovice, ČR

BestDrive Czech Republic s.r.o. Objízdná 1628, 765 31 Otrokovice, ČR

Continental Reifen Deutschland GmbH, Continental-Plaza 1, 30175 Hannover, Nemecko

Continental A.G., Continental-Plaza 1, 30175 Hannover, Nemecko

Údaje o transakciách s ostatnými spoločnosťami v rámci skupiny :

Transakcia	Nákup 2023 v tis. €	Predaj 2023 v tis. €	Nákup 2022 v tis. €	Predaj 2022 v tis. €
Tovar	891	40	1.560	278
Služby	212	1.057	771	1.027
Majetok	0	0	0	63
Materiál	0	0	0	5
Úroky	3	6	1	1
Spolu	1.106	1.103	2.332	1.374

Cashpooling v tis. €	2023	2022
Na začiatku roka	269	2.436
Čistá zmena (prijaté úvery , splátky úverov)	-60	-2.167
Na konci roka	209	269

Spoločnosť je zapojená do systému spoločného financovania - cash-pool štruktúry slovenských spoločností patriacich do skupiny Continental AG.

Cashpoolingové služby ponúkajú jednotlivým spoločnostiam skupiny Continental v Slovenskej republike možnosť čerpania kreditných a debetných pozícií. K 31.12.2023 Spoločnosť v rámci cashpoolingu disponovala s kreditným zostatkom vo výške 209 tis. EUR .

b) Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s materskou spoločnosťou:

Transakcia	Nákup 2023 v tis. €	Predaj 2023 v tis. €	Nákup 2022 v tis. €	Predaj 2022 v tis. €
Tovar	0	696	0	375
Služby	46	0	40	0
Úroky	105	0	102	0
Spolu	151	696	142	375

Prijatý úver v tis. €	2023	2022
Na začiatku roka	9.870	6.050
Čistá zmena (prijaté úvery , splátky úverov)	- 8.440	3.820
Na konci roka	1.430	9.870

Výška úveru je mesačne aktualizovaná podľa potrieb Spoločnosti na základe schválenia materskou spoločnosťou.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

Po 31.12.2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	-5.581.702
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	7.070.471
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1.488.769
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
ostatné kapitálové fondy (účet 413):	7.000.000
neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	- 5.902.416
účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	5.972.887

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	320.714
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-5.902.416
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	-5.581.702
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1.976.999
účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-3.925.417

R. Prehľad o peňažných tokoch:

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023 (výkaz cash flow) - nepriama metóda

v EUR

Riadok	Názov položky	rok 2023	rok 2022
Z/S	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	94 536	-5 771 453
A.1.	Úprava o nepeňažné položky (A.1.1. až A.1.10):	446 905	147 608
A.1.1.	Odpisy (+)	287 801	381 468
A.1.2.	zmena stavu rezerv (+/-)	54 628	-326 453
A.1.3.	zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	5 685	48 300
A.1.4.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-300	300
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	107 225	103 287
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 251	-1 200

A.1.7.	Záverkové nere realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
A.1.8.	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
A.1.9.	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-883	-58 094
A.1.10.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Zmena pracovného kapitálu (A.2.1. Až A.2.6.)	-7 442 066	5 112 215
A.2.1.	Zmena stavu zásob (+/-)	223 390	2 361 585
A.2.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	889 203	2 203 343
A.2.3.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-8 555 503	542 458
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
A.2.5.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-24 064	-130 963
A.2.6.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-) <i>zmene stavu dlh. záv.</i>	24 908	135 792
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: A=z/s + A.1. + A.2.)	-6 900 625	-511 630
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (B.1 až B.10)	-112	555 066
B.1.	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-995	437 085
B.2.	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	883	117 981
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
B.9.	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
B.10.	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (C.1 až C.10)	6 900 026	-102 087
C.1.	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	7 000 000	0
C.2.	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
C.3.	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	0
C.4.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0	0
C.5.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.6.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C.7.	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	7 251	1 200
C.8.	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-107 225	-103 287
C.9.	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
C.10.	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
D.	Celkový peňažný tok (D=A+B+C) počas roka (+/-)	-711	-58 651
E.	Stav peňazí na začiatku roka	711	59 362
F.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
G.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (G=E+D+F)	0	711
	<i>kontrolný súčet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>