

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: Mazda Motor Slovakia, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: LINDNER II, Galvaniho 7/B, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 04

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť Mazda Motor Slovakia, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená a do Obchodného registra bola zapísaná 3. februára 2021 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel. Sro, vložka č. 150296/B)

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. októbra 2023.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Mazda Motor Corporation, so sídlom 3-1 Shinchí, Fuchū-cho, Aki-gun, Hiroshima 730-8670 Japonsko

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Mazda Motor Logistics Europe NV so sídlom Blaasveldstraat 162, 2830 Willebroek, Belgické kráľovstvo

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

- d) spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou
- e) materská jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	5	5
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	0	0

I.7 Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

- a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Spoločnosť v účtovnom období neposkytla žiadne záruky alebo iné zábezpeky.

- b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Spoločnosť v účtovnom období neposkytla žiadne pôžičky.

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti k 31. marcu 2024:

Konatelia

Giovanni Barbieri

Wojciech Bartolomiej Halarewicz

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mazda Motor Logistics Europe NV	5 000 EUR	100%	100%	0%
Spolu	5 000 EUR	100%	100%	0%

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

- áno nie

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

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

II. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka nedisponuje ďalšími údajmi, ktoré nie sú v súvahe.

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

- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov

Spoločnosť oceňuje majetok a záväzky:

1. obstarávaciu cenou = cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného/nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania,
2. vlastnými nákladmi
 1. pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou = priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo na inú činnosť, 2. pri hmotnom majetku okrem zásob a nehmotnom majetku okrem pohľadávok vytvorenom vlastnou činnosťou = priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
3. menovitou hodnotou = cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie
4. reálnou hodnotou = trhovú cenu alebo ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú cenu nie je k dispozícii alebo nevyjadruje správne reálnu hodnotu.

Z jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spoločnosť oceňuje:

1. obstarávacou cenou
 - hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
 - zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
 - podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov,
 - pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania,
 - nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
 - záväzky pri ich prevzatí
2. vlastnými nákladmi
 - hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
 - zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
 - nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

3. menovitou hodnotou
 - peňažné prostriedky a ceniny,
 - pohľadávky pri ich vzniku,
 - záväzky pri ich vzniku,
4. reálnou hodnotou
 - majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami,
 - majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami,
 - nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený,
 - majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce podľa osobitného predpisu
 - majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti,
 - majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou účtovnej jednotky účtujúcej v sústave jednoduchého účtovníctva,
 - cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní
 - komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu, ktoré účtovná jednotka sama nevyrobila a nadobudla ich na účel ich ďalšieho predaja na verejnom trhu,
 - drahé kovy v majetku fondu
 - majetok a záväzky prevzaté nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie

II. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba opravných položiek k majetku

Spoločnosť tvorí opravnú položku na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

Opravná položka k zásobám sa vytvára vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

Opravná položka k dlhodobej pohľadávke a k dlhodobému finančnému majetku, ktorým sú pôžičky, ak je zostatková doba splatnosti tejto pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje hodnotu tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

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

Spoločnosť oceňuje záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou a záväzky nadobudnuté kúpou, vkladom podniku alebo jeho časti oceňuje reálnou hodnotou. 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.

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.

II. 4 d) 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
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,67	lineárna
Dopravné prostriedky	4	20	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok, náradie	4	25	lineárna
Nábytok	10	10	lineárna
Vybavenie kancelárie, PC, logo	3	33,33	lineárna

- 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.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5	20	lineárna
Goodwill	5	20	lineárna

- 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 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Vo finančnom roku k 31. marcu 2024 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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 nevykonalné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2024 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. marcom 2023. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2025 až 2026.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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.

Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy
III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddávky na DN M	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		18 830		167 382				186 212
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		18 830		167 382				186 212
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		-10 255		-66 953				-77 208
Prírastky		-3 263		-33 476				-36 739
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		-13 518		-100 429				-113 947
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		8 575		100 429				109 004
Stav na konci ÚO		5 312		66 953				72 265

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		18 830		167 382				186 212
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		18 830		167 382				186 212
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		-6 993		-33 477				-40 469
Prírastky		-3 263		-33 476				-36 739
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		-10 255		-66 953				-77 208
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		11 837		133 906				145 743
Stav na konci ÚO		8 575		100 429				109 004

III.1 b) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. preddavk y na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			912 934						912 934
Prírastky			364 874						364 874
Úbytky			449 296						449 296
Presuny									
Stav na konci ÚO			828 512						828 512
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			-321 236						-321 236
Prírastky			-112 576						-112 576
Úbytky			-78 528						-78 528
Presuny									
Stav na konci ÚO			-355 284						-355 284
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO			591 698						591 698
Stav na konci ÚO			473 228						473 228

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			803 159						803 159
Prírastky			662 170						662 170
Úbytky			552 394						552 394
Presuny									
Stav na konci ÚO			912 934						912 934
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			-396 652						-396 652
Prírastky			92 773						92 773
Úbytky			168 189						168 189
Presuny									
Stav na konci ÚO			-321 236						-321 236
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO			406 507						406 507
Stav na konci ÚO			591 698						591 698

Ďalšie dôležité informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého nehmotného majetku alebo úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia:

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neviduje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktoré bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nám nakladať.

Spoločnosť predchádzajúcom účtovnom období nevidovala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktoré bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nám nakladať.

III. 1 c) Charakteristika Goodwillu:

a) Dôvod vzniku goodwillu:

Goodwill vznikol k 1.4.2021 z dôvodu nepeňažného vkladu podniku spoločnosti Mazda Motor Logistics Europe NV do kapitálového fondu spoločnosti Mazda Motor Slovakia, s.r.o.

b) Spôsob výpočtu goodwillu:

Goodwill sa vypočítal ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a reálnou hodnotou obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Spoločnosť upravila hodnotu goodwillu vykázaného v otváracjej súvahe o sumu:

- identifikovateľného spoľahlivo oceneľného dlhodobého nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou v zanikajúcej právnickej osobe do nadobudnutia podielu v zanikajúcej účtovnej jednotke
- nerozdelených ziskov alebo neuhradených strát účtovaných na účtoch vlastného imania, ktoré pripadajú spoločnosti od nadobudnutia príslušného podielu v zúčastnenej účtovnej jednotke,
- oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vytvorenej k zaniknutému podielu v zúčastnenej účtovnej jednotke,
- odpisu goodwillu alebo záporného goodwillu na základe zistenia výšky zvýšenia ekonomických úžitkov v súvislosti s goodwillom a zníženia ekonomických úžitkov v súvislosti so záporným goodwillom.

Spoločnosť odpisuje goodwill na základe opodstatneného predpokladu zvýšenia ekonomických úžitkov v súvislosti s goodwillom, a to lineárne po dobu 5 rokov.

c) Prehodnotenie opodstatnenosti výšky goodwillu a odpisu jeho hodnoty:

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky prehodnotila opodstatnenosť výšky hodnoty goodwillu a zistila, že hodnota goodwillu nie je znehodnotená.

III.1 d) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 791 340	1 362 233
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 151 304	4 881 054
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 942 644	6 243 287
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 773	12 839
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 773	12 839

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neviduje pohľadávky, na ktoré bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť predchádzajúcom účtovnom období nevidovala pohľadávky, na ktoré bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

III.1 e) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 004	16 970
Poistenie	11 518	10 331
Poistenie - PZP	1 485	1 824
Prenájom kancelárii	5 752	690
Ostatné	2 250	4 125
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	92 535	79 134
Nevyfakturované pohľadávky IC	16 032	12 471
Budúce dobropisy IC	1 046	1 302
Budúce záruky IC	44 307	49 389
Kumulované výnosy IC	31 150	15 973

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota akcie (a.s.)		
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	312 331
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	312 331
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	312 331

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezervy – warranty	198 158	36 622	33 378		201 402
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	6 995	7 816	6 995		7 816
Záruky/warranty rezerva	141 282	175 206	141 282		175 206
Bonusy pre dealerov	543 373	1 063 082	543 373		1 063 082
Odmeny zamestnancom	9 743	16 103	9 743		16 103
Ostatné	55 594	74 453	55 594		74 453

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 371 028	4 050 920
Záväzky po lehote splatnosti	1 597 655	969 463
Spolu	3 968 683	5 020 383

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	2 371 028	1 597 655	4 050 920	969 463
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	300 071	1 591 265	1 390 762	966 419
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 010 127	6 390	1 398 994	3 044
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	24 691		4	
Daňové záväzky a dotácie	1 029 448		1 255 057	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	6 691		6103	
Bežné bankové úvery	271		267	
Krátkodobé finančné výpomoci				

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neviduje záväzky, na ktoré bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť predchádzajúcom účtovnom období nevidovala záväzky, na ktoré bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

III.2 e) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný stav sociálneho fondu	0	0

III.5
III.5 a) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	148 242	x	x	427 032	x	x
Teoretická daň	x	31 131	21	x	89 677	21
Daňovo neuznané náklady	1 898 525	398 690		1 529 565	321 209	
Výnosy nepodliehajúce dani	1 497 242			1 431 381		
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	549 525	115 400		525 216	110 295	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	549 525	115 400		525 216	110 295	

III.5 b) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	64 825	-72 857
odpočítateľné	64 825	
zdaniteľné		72 857
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	1 161 831	408 784
odpočítateľné	1 161 831	408 784
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	257 598	70 545
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa odloženej daňovej pohľadávky / záväzku:

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o odloženej dani, nakoľko výsledkom bola odložená daňová pohľadávka. Spoločnosť neočakáva, že je pravdepodobné, že dosiahne dostatočný základ dane na jej uplatnenie.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	BO EUR	PO EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	257 598	70 545
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát
IV.1 a) Informácie o tržbách

Tržby	BO	PO
Vozidlá	42 786 395	38 106 768
Part&Accessories (náhradné diely)	5 462 540	5 099 717
Ostatný tovar	53 113	58 799
Spolu – tovar	48 302 048	43 265 284
Školenia	38 270	42 293
Ostatné služby	24 940	12 045
Refakturácie MKT a personálnych služieb	74 800	63 832
Spolu – služby	138 010	118 170
Záruky	597 544	572 591
Ostatné	60 426	145 408
Spolu - ostatné	657 970	717 999

IV.1 b), Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	2 923	454
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 923	454
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky	122 219	23 384
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

IV.1 c), Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	35 887	31 212
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 445	21 900
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	11 442	9 312
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 404 320	2 447 017
Management fee	1 047 350	989 500
Marketing	911 031	1 018 399
Služby v záruke	173 536	151 009
Ostatné	130 315	126 120
Náklady na kanceláriu	77 941	73 842
PR služby	36 906	40 429
IT služby	14 064	15 595
Telekomunikačné služby	4 934	5 010
Personálne služby	3 001	2 490
Školenia	2 874	13 612
Právne služby	2 368	11 011
Osobné náklady, z toho:	229 832	182 894
Mzdy	161 976	125 025
Ostatné náklady na závislú činnosť	5 600	4 341
Sociálne a sociálne poistenie	60 216	50 201
Sociálne zabezpečenie	2 040	3 327
Finančné náklady, z toho:	8 839	7 841
Kurzové straty, z toho:	8 839	7 841
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 839	7 841
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	437 777	133 136
Úroky	434 731	130 039
Bankové poplatky	3 046	3 097

IV.2 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	138 011	118 169
Tržby za tovar	48 302 049	43 265 285
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy zahr. do čistého obratu		
Čistý obrat celkom	48 440 059	43 383 454

IV.3 Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	Autá	42 786 395	38 106 768
	Náhradné diely	5 462 540	5 099 717
	Ostatný tovar	52 440	57 948
	Školenia	6 500	12 243
	Ostatné služby	40 345	23 224
Česká republika	Školenia	12 880	18 480
	Ostatný tovar	673	851
	Ostatné služby	1 669	1 582
Maďarsko	Školenia	18 630	11 440
Rakúsko	Školenia	260	130
Nemecko	Personálne náklady	57 727	51 070
Čistý obrat celkom		48 440 058	43 383 454

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne iné záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) školiace centrum. Zmluva sa automaticky predlžuje na 3 roky, ak nedôjde k ukončeniu nájomného vzťahu niektorou zo zmluvných strán. Nová nájomná zmluva bola podpísaná od 01/01/2024. Náklady od 04-12/23 – 2.671,53 eur, od 01-03/24 – 2.482,99 eur. Celkové ročné náklady za prenájom – 31.492,74 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) kancelárske priestory. Zmluva je uzatvorená do 31. januára 2030. Ročné náklady na nájomné sú 32.600 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

Čl. V Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka vyhlasuje, že nie je oboznámená so žiadnymi skutočnosťami, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. VI Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
VI.1 a) Transakcie s spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami za bežné obdobie :

Spriaznená osoba	Druh nákladovej transakcie	Suma transakcie	Druh výnosovej transakcie	Suma transakcie
Mazda Motor Europe GMBH, Nemecko	Tovar	90	Tovar	-
	Služby	1 099 184	Služba	57 727
Mazda Motor Logistics Europe NV, Belgicko	Tovar	45 023 515	Tovar	-
	Služby	55 805	Úrok	49 588
Mazda Austria GMBH	Tovar	-	Tovar	-
	Služby	151 214	Služba	260
Mazda Motor Hungary KFT	Tovar	-	Tovar	-
	Služby	-	Služba	18 630
Mazda Motor CZ, S.R.O.	Tovar	2 012	Tovar	-
	Služby	284 112	Služba	14 549
	Kurzová strata	7 169	Kurzový zisk	2 732
	-	-	Poistenie	673
Spolu		46 623 101		144 159

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami za bezprostredne predchádzajúce obdobie :

Spriaznená osoba	Druh nákladovej transakcie	Suma transakcie	Druh výnosovej transakcie	Suma transakcie
Mazda Motor Europe GMBH, Nemecko	Tovar	-	Tovar	-
	Služby	1 170 612	Služba	51 070
Mazda Motor Logistics Europe NV, Belgicko	Tovar	40 119 583	Tovar	-
	Služby	29 880	Úrok	15 973
Mazda Austria GMBH	Tovar	-	Tovar	-
	Služby	157 760	Služba	130
Mazda Motor Hungary KFT	Tovar	-	Tovar	-
	Služby	-	Služba	11 440
Mazda Motor CZ, S.R.O.	Tovar	1 199	Tovar	-
	Služby	238 583	Služba	20 913
	Kurzová strata	5 861	Kurzový zisk	184
Spolu		41 723 478		99 710

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Druh súvahovej transakcie	Suma transakcie k 31.3.2024	Suma transakcie k 31.3.2023
Mazda Motor Europe GMBH, Nemecko	Pohľadávky z obchodného styku	-	-
	Záväzky z obchodného styku	13 869	4 067
Mazda Motor Logistics Europe NV, Belgicko	Ostatné pohľadávky	244 959	-
	Cashpooling	3 281 431	3 901 831
	Záväzky z obchodného styku	1 822 551	2 294 889
Mazda Austria GMBH	Pohľadávky z obchodného styku	-	-
	Záväzky z obchodného styku	-	-
Mazda Motor Hungary KFT	Pohľadávky z obchodného styku	4 290	-
	Záväzky z obchodného styku	-	-
Mazda Motor CZ, S.R.O.	Pohľadávky z obchodného styku	-	-
	Záväzky z obchodného styku	54 916	58 225
Spolu	Pohľadávky z obchodného styku	3 530 680	3 901 831
Spolu	Záväzky z obchodného styku	1 891 336	2 357 181

Čl. VII Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy					
Ostatné kapitálové fondy	924 860	0	0	0	924 860
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	0			312 331	312 331
Neuhradená strata minulých r.	-165 599	0	0	0	-165 599
VH bežného účtovného obdobia	312 331	32 842	0	-312 331	32 842
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
Spolu	1 076 592	32 842	0	0	1 109 434

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy					
Ostatné kapitálové fondy	924 860	0	0	0	924 860
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.					
Neuhradená strata minulých r.	0			-165 597	-165 599
VH bežného účtovného obdobia	-165 597	312 331	0	165 597	312 331
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
Spolu	764 263	312 331	0	0	1 076 592

Čl. VIII Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	148 243	427 032
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 026 763	1 104 015
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	149 315	132 775
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	582 370	955 690
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-17 435	-96 105
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	434 731	130 039
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-122 219	-23 384
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	5 000
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-685 091	-1 235 744

A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	310 793	-6 256 126
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-995 884	5 020 383
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	0	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	489 914	295 303
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	122 219	23 384
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-434 731	-130 039
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	0	-165 599
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	177 402	23 049
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-183 300	-114 700
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-5 897	-91 650
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-145 743
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	5 894	-687 734
B.3.	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 (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0

B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	5 894	-833 477
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	924 860
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	924 860
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	4	267
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4	267
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4	925 127
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	0	0

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	0	0
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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.