

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

Spoločnosť O Automobil Import s.r.o. (predtým Opel Slovakia Automotive s. r. o.) (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. marca 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 03. apríla 2019 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel s.r.o., vložka 136229/B).

Od 26. septembra 2019 je novým a jediným spoločníkom spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o., so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Táto skutočnosť neovplyvnila bežnú obchodnú prevádzku spoločnosti a nemá vplyv na skutočnosť vykázané v tejto účtovnej závierke. Od 17. októbra 2019 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na O Automobil Import s.r.o.

Spoločnosť O Automobil Import s.r.o. (predtým Opel Slovakia Automotive s. r. o.) kúpila 31. augusta 2019 časť podniku spoločnosti Opel Southeast Europe LLC, ktorá sa týkala činnosti importéra značky OPEL do Slovenskej republiky. Jednotlivé aktíva a pasíva kúpené v rámci kúpy časti podniku sú popísané v poznámkach.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom hnuteľných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- finančný lízing
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce
- vedenie účtovníctva
- uvádzanie fluórovaných skleníkových plynov na trh
- zhodnotenie fluórovaných skleníkových plynov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákon NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. júna 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 26. júna 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 25. júna 2024 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2024 sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Emil Frey Automobil s.r.o. so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Emil Frey Group zostavuje spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o. so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Emil Frey Automobil s.r.o..

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	Lineárna	25-8,33
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

Dlhodobý majetok obstaraný ako súčasť podniku alebo jeho časti sa pri kúpe časti podniku oceňuje reálnou hodnotou.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Tovar obstaraný ako súčasť podniku alebo jeho časti sa pri kúpe časti podniku oceňuje reálnou hodnotou.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy budúcich období predstavujú najmä výnosy z predĺžených záruk a servisných zmlúv.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Spoločnosť v roku 2024 a ani v 2023 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky zostatkovej hodnoty majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia						3 000 000	132 775			3 132 775
Prírastky							29 918			29 918
Úbytky										0
Presuny			162 693				162 693			0
Stav na konci účtovného obdobia		-	162 693	-	-	3 000 000	-	-	-	3 162 693
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia						1 845 833				1 845 833
Prírastky			32 539			234 167				266 706
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia		-	32 539	-	-	2 080 000	-	-	-	2 112 539
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										0
Prírastky										0
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia										0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	-	-	-	1 154 167	132 775	-	-	1 286 942
Stav na konci účtovného obdobia		-	130 155	-	-	920 000	-	-	-	1 050 155

O Automobil Import s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

52 297 365

21 20 98 57 46

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 000 000	53 964			3 053 964
Prírastky						78 811			78 811
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	3 000 000	132 775	-	-	3 132 775
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia					1 620 000				1 620 000
Prírastky					225 833				225 833
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	1 845 833	-	-	-	1 845 833
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	1 380 000	53 964	-	-	1 433 964
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	1 154 167	132 775	-	-	1 286 942

O Automobil Import s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

52 297 365

21 20 98 57 46

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hruťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie			2 615 890						2 615 890
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 615 890				1 515 987		1 515 987
Prírastky			2 493 985						2 493 985
Úbytky			1 254 126				-1 254 126		0
Presuny			1 376 032	0	0	0	261 860	0	1 637 892
Stav na konci účtovného obdobia									
Oprávky			482 573						482 573
Stav na začiatku účtovného obdobia			472 036				6 547		478 583
Prírastky			681 078						681 078
Úbytky									
Presuny			273 531				6 547		280 078
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky			30 173						30 173
Stav na začiatku účtovného obdobia			42 000						42 000
Prírastky			30 173						30 173
Úbytky			42 000						42 000
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota			2 103 144						2 103 144
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 060 501				255 313		1 315 814
Stav na konci účtovného obdobia									

O Automobil Import s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

52 297 365

21 20 98 57 46

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

		Bežné účtovné obdobie							
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	S polu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 023 478						2 023 478
Prírastky				2 776 751			3 369 163		3 369 163
Úbytky				3 369 163			-3 369 163		2 776 751
Presuny				2 615 890	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia			-	-	0	0	0	0	2 615 890
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia				359 755					359 755
Prírastky				2 860 260					2 860 260
Úbytky				2 737 442					2 737 442
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				482 573	-	-	-	-	482 573
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				35 000					35 000
Prírastky									0
Úbytky				4 827					4 827
Stav na konci účtovného obdobia				30 173					30 173
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				1 628 723	-	-	-	-	1 628 723
Stav na konci účtovného obdobia				2 103 145	-	-	-	-	2 103 145

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	1.1.2024	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	893 041	569 208	893 041		569 208
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
Spolu	893 041	569 208	893 041		569 208

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

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	1.1.2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	152 390	740 651			893 041
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
Spolu	152 390	740 651			893 041

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	709 446		709 446
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	709 446	0	709 446
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 205 514	183 009	1 388 524
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124 155	3 814	127 970
Daňové pohľadávky a dotácie	252 399		252 399
Iné pohľadávky	752		752
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 582 821	186 824	1 769 644

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	690 122		690 122
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	690 122	0	690 122
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	768 528	48 411	816 939
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	254 748		254 748
Daňové pohľadávky a dotácie	309 934		309 934
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 333 210	48 411	1 381 619

4. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav opravnej položky k 1.1 2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku	68 970	98 356	68 970		98 356
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	68 970	98 356	68 970	0	98 356

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má v banke zriadený bežný účet, v prípade kontokorentu môže čerpať z bankového účtu peňažné prostriedky do mínusu do výšky dohodnutej v zmluve s bankou.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Bežné bankové účty	44	6 942
Bežné bankové účty - Kontokorent	-578 515	-3 577 641
Ceniny	0	0
Spolu	-578 471	-3 570 699

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				Stav k 31. 12. 2024 f
	Stav k 01.01.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Rezerva na garancie	173 524	162 801		173 524	162 801
Servisné zmluvy + ostatné	0				0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	173 524	162 801	0	173 524	162 801
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 141	9 366	18 141	0	9 366
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	729	762	729	0	762
Rezerva na garancie	461 179	546 682	261 900	199 279	546 682
Recyklácia batérií	143 924	27 632	0	0	171 556
Rabat odberateľom + ostatné	771 995	782 969	738 337	33 658	782 969
Odmeny pracovníkom	16 152	7 129	14 159	1 993	7 129
Rezerva Buyback	187 349	0	135 159	3 721	48 469
Rezervy LEV	42 000	60 000	0	42 000	60 000
Bonusy a zľavy náhradné diely	54 000	63 803	54 000	0	63 803
Marketing	10 564	16 146	10 564	0	16 146
MCV zo Stellantisu	450 780	186 625	0	144 240	493 165
Ostatné	36 995	60 641	36 995	0	60 641
Rezervy krátkodobé spolu	2 193 808	1 761 755	1 269 985	424 890	2 260 688

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 709 483,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2025 a 2026.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 782 969,- EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2024 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2025.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 171 556,- EUR bola vytvorená na základe legislatívnej požiadavky na recykláciu vysokonapäťových batérií pri ktorých výrobca (skupina Stellantis) preniesol zodpovednosť za recykláciu na lokálneho importéra. Táto rezerva pokrýva potrebu recyklácie batérie počas životnosti vozidla ak dôjde k poškodeniu batérie alebo znehodnoteniu batérie a bude vyžadovaná recyklácia batérie, nie však vozidla (štandardne sa pod týmto pojmom myslí výmena batérie).

Rezervy Value adjustment LEV vo výške 60 000,- EUR boli vytvorené ako nástroj pre dosahovanie „commercial means“ do Skupiny Stellantis, ktoré sú veľmi dôležité z pohľadu dosahovania profitability. Vyplácanie „commercial means“ je podmienené plnením cieľov predaja LEV (nízko-emisných) vozidiel a to aj za cenu predaja s výraznou stratou s ohľadom na ponuku týchto vozidiel prevyšujúcu dopyt ako aj predaj mladých jazdených vozidiel zo zahraničia s cenou poníženou o dotáciu, čo bude vyvolávať ďalší tlak na znižovanie cien.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 01.01.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Rezerva na garancie	138 682	173 524		138 682	173 524
Servísne zmluvy + ostatné	0				0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	138 682	173 524	0	138 682	173 524
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 899	18 141	15 899	0	18 141
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 793	729	8 343	450	729
Rezerva na garancie	379 385	461 179	287 655	91 730	461 179
Recyklácia batérií	95 176	48 748	0	0	143 924
Rabat odberateľom + ostatné	936 211	771 995	672 685	263 526	771 995
Odmeny pracovníkom	24 895	16 152	20 710	4 185	16 152
Rezerva Buy back	32 363	179 205	24 220	0	187 349
Rezerva LEV	55 000	42 000	0	55 000	42 000
Bonusy a zľavy na náhradné diely	56 000	54 000	48 031	7 969	54 000
Marketing	21 968	10 564	21 968	0	10 564
MCV zo Stellantisu	521 791	0	0	71 011	450 780
Ostatné rezervy	954 317	32 195	385 756	563 761	36 995
Rezervy krátkodobé spolu	3 101 798	1 634 908	1 485 267	1 057 632	2 193 808

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 634 703,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2024 a 2025.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 771 995,- EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2023 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2024.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 143 924,- EUR bola vytvorená na základe legislatívnej požiadavky na recykláciu vysokonapäťových batérií pri ktorých výrobca (skupina Stellantis) preniesol zodpovednosť za recykláciu na lokálneho importéra. Táto rezerva pokrýva potrebu recyklácie batérie počas životnosti vozidla ak dôjde k poškodeniu batérie alebo znehodnoteniu batérie a bude vyžadovaná recyklácia batérie, nie však vozidla (štandardne sa pod týmto pojmom myslí výmena batérie).

Rezervy Value adjustment LEV vo výške 42 000,- EUR boli vytvorené ako nástroj pre dosahovanie „commercial means“ do Skupiny Stellantis, ktoré sú veľmi dôležité z pohľadu dosahovania profitability. Vyplácanie „commercial means“ je podmienené plnením cieľov predaja LEV (nízko-emisných) vozidiel a to aj za cenu predaja s výraznou stratou s ohľadom na ponuku týchto vozidiel prevyšujúcu dopyt ako aj predaj mladých jazdených vozidiel zo zahraničia s cenou poníženou o dotáciu, čo bude vyvolávať ďalší tlak na znižovanie cien.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	15 326	248 494
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 932 352	3 547 955
Krátkodobé záväzky spolu	4 947 678	3 796 449
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 590	2 139
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 590	2 139

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-522 382	-877 686
– odpočítateľné	-716 111	-992 184
– zdaniteľné	193 729	114 498
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 433 642	-2 408 609
– odpočítateľné	-2 433 642	-2 408 609
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	709 446	690 122
Uplatnená daňová pohľadávka	19 324	30 946
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	19 324	30 946
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 139	2 621
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 813	2 737
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 813</i>	<i>2 737</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 362</i>	<i>3 219</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 590	2 139

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		nové a jazdené vozidlá	náhradné diely	služby	spolu
Tuzemsko a	2024	40 833 479	5 671 603	409 231	46 914 314
Zahraničie	2023	38 943 927	6 352 896	355 308	45 652 131

2. Čistý obrat

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

	2024	2023
Tržby z predaja služieb	409 231	355 308
Tržby za tovar	46 505 083	45 296 823
Čistý obrat spolu	46 914 314	45 652 131

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

Položka	2024	2023
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	59 468 338	61 747 220
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 298 255	2 497 260
Výnosy z postúpených pohľadávok	55 548 226	57 720 709
<i>Ostatné prevádzkové výnosy</i>	<i>1 621 857</i>	<i>1 529 250</i>
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	<i>6 514</i>	<i>10 917</i>
Kurzové zisky:	316	881
Ostatné výnosové úroky:	6 198	10 036

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

	2023	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 411 802	5 212 174
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 162</i>	<i>24 579</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26 162	24 579
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 385 640</i>	 <i>5 187 595</i>
Opravy a udržiavanie	152 171	132 086
Cestovné	4 227	6 106
Náklady na reprezentáciu	19 804	26 356
Náklady na inzerciu a reklamu	1 203 329	1 245 031
Garancie VN,PR	1 730 802	1 771 940
Telekomunikačné poplatky	0	0
Nájomné	83 583	76 754
Faktoringové poplatky	226 409	218 379
Poštovné	10 109	10 658
Back office IC služby	1 205 557	1 065 474
Účtovné a admin.služby, IT	270 722	240 086
Technická dokumentácia	212 803	194 706
Ostatné	266 125	200 019
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 55 436 997	 57 958 064
Zmluvné pokuty	2 484	1 979
Postúpené pohľadávky	55 548 226	57 720 709
Iné	-113 714	235 377
 Finančné náklady, z toho:	 125 330	 108 142
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>295</i>	<i>3 907</i>
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>125 036</i>	 <i>104 235</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	58 999	52 120
Bankové poplatky	66 037	52 115
Iné	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2024			2023		
	Základ dane c	Daň f	Daň v % g	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	506 879		100,00 %	737 187		100,00 %
teoretická daň		106 445	21,00 %		154 809	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-91 227	-19 158	-3,78 %	183 619	38 560	5,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty			0,00 %			0,00 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	415 652	87 287	17,22 %	920 806	193 369	26,23 %
Splatná daň z príjmov		87 287	17,22 %		162 423	32,04 %
Odložená daň z príjmov		-19 324	-3,81 %		30 946	4,20 %
Celková daň z príjmov		67 963	13,41 %		193 369	36,24 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje na podsúvahe žiadny najatý majetok, prenájatý majetok ani ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosti bola poskytnutá Slovenskou Sporiteľňou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti OPEL AUTOMOBILE GMBH, ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Opel. Suma akreditívu je 12 000 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 25.09.2025.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Údaje o hrubých príjmoch členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
a	b	c	c
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	2 923 337	3 432 415
Predaj tovaru/výrobkov	02	0	331
Nákup služieb	01	1 389 181	1 382 290
Predaj služieb	02	144 304	793 934
Iný obchod	11	0	0

Kód druhu obchodu:

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	127 970	254 748
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	127 970	254 748
Závazky z obchodného styku	72 164	338 025
Úvery		
Spolu pasíva	72 164	338 025

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2024)				Stav k
	01.01.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	-			500 000
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	756 299			(756 299)	0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	541 911	437 738		(541 911)	437 739
Vyplatené dividendy	0		1 298 209	1 298 209	0
Ostatné položky vlastného imania	2 071 775	0			2 071 775
Spolu	3 919 985	437 738	1 298 209	0	3 059 514

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				Stav k
	01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	-			500 000
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	51 546			704 753	756 299
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 704 753	541 911		(1 704 753)	541 911
Vyplatené dividendy	0		1 000 000	1 000 000	0
Ostatné položky vlastného imania	2 071 775	0			2 071 775
Spolu	4 378 074	541 911	1 000 000	0	3 919 985

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2023
Nerozdelený zisk minulých rokov	-756 299
Vyplatenie dividend	1 298 209
Zákonný rezervný fond	0
Spolu	541 911

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 437 738,26 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	506 879	737 187
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	349 200	585 702
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	738 742	864 469
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
Zmena stavu rezerv (+/-)	56 157	(873 148)
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(276 073)	782 657
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(163 388)	25 990
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	58 999	52 120
Úroky účtované do výnosov (-)	(6 198)	(10 036)
Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(59 039)	(256 350)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 189 533	(6 087 370)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(477 461)	(406 130)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 152 679	(3 548 775)
Zmena stavu zásob (-/+)	2 514 315	(2 132 465)
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	4 045 612	(4 764 481)
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(58 999)	(52 120)
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(28 415)	(657 315)
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 958 198	(5 473 916)

	2024	2023
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 972 214)	(3 427 952)
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	2 298 255	2 497 260
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	-	-
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	-	1 000 000
Prijaté úroky	6 198	10 036
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	332 240	79 344
Peňažné toky z finančnej činnosti	(2 999 126)	3 577 641
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
Príjmy z úverov (+)		3 577 641
Výdavky na splácanie úverov (-)	(2 999 126)	
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)		
Výdavky na zaplatené úroky (-)		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 298 209)	(1 000 000)
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na		
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(4 297 335)	2 577 641
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(6 898)	(2 816 931)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	6 942	2 823 872
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	44	6 942
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	6 942

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.