

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

Spoločnosť F Automobil Import s.r.o. (predtým Fiat Chrysler Automobiles SR, s. r. o.) (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra bola zapísaná 09. marca 1993 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel s.r.o., vložka 4503/B).

Od 29. septembra 2022 je novým a jediným spoločníkom spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o., so sídlom Prievozska 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Táto skutočnosť neovplyvnila bežnú obchodnú prevádzku spoločnosti a nemá vplyv na skutočnosti vykázané v tejto účtovnej závierke. Od 15. novembra 2022 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na F Automobil Import s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom priemyselného tovaru a motorových vozidiel
- sprostredkovanie obchodu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- 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	9	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	8
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 Prievozska 4/C, 821 09 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Emil Frey Group zostavuje spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o. so sídlom Prievozska 4/C, 821 09 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Emil Frey Automobil s.r.o.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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	20
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia						42 869		42 869
Prírastky						14 876		14 876
Úbytky								-
Presuny		57 746				57 746		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	57 746	-	-	-	0	-	57 745
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 549						11 549
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	11 549	-	-	-	-	-	11 549
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia								-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-		-	-	-	42 869	-	42 869
Stav na konci účtovného obdobia	46 197		-	-	-	0	-	46 196

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia						-		-
Prírastky						42 869		42 869
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	42 869	-	42 869
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Stav na konci účtovného obdobia								-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	42 869	-	42 869

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2024

Bežné účtovné obdobie									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory huteľných 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
Prírastky			2 545 702	0			627 014		3 172 716
Úbytky			3 159 100				2 395 657		2 395 657
Presuny			2 886 974				-2 886 974		3 159 100
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 273 576	0	0	0	135 697	0	2 409 273
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			374 064						374 064
Prírastky			670 304						670 304
Úbytky			694 009						694 009
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	350 359	-	-	-	-	-	350 359
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			20 092						20 092
Prírastky			36 000				3 392		39 392
Úbytky			20 092						20 092
Stav na konci účtovného obdobia			36 000				3 392		39 392
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	2 151 546	-	-	-	627 014	-	2 778 560
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 887 218	-	-	-	132 305	-	2 019 522

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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			386 689							386 689
Prírastky			0				4 428 590			4 428 590
Úbytky			1 517 564				124 999			1 642 563
Presuny			3 676 577				-3 676 577			0
Stav na konci účtovného obdobia			2 545 702	0	0	0	627 014	0		3 172 716
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			153 564							153 564
Prírastky			1 737 880							1 737 880
Úbytky			1 517 381							1 517 381
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			374 064							374 064
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 221							10 221
Prírastky			9 871							9 871
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia			20 092							20 092
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			222 904							222 904
Stav na konci účtovného obdobia			2 151 546				627 014			2 778 561

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Bežné účtovné obdobie					31.12.2024
	1.1.2024	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z		
a	b	c	d	e	f	
Materiál						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby						
Výrobky						
Zvieratá						
Tovar	762 815	517 200	0	762 815		517 200
Nehuteľnosť na predaj						
Poskytnuté preddavky						
Spolu	762 815	517 200	0	762 815		517 200

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

Položka	Bežné účtovné obdobie					31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z		
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0		0
Výrobky	0	0	0	0		0
Zvieratá	0		0	0		0
Tovar	312 472	762 815	0	312 472		762 815
Nehuteľnosť na predaj	0	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0		0
Spolu	312 472	762 815	0	312 472		762 815

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	909 663		909 663
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	909 663	0	909 663
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 068 798	124 861	3 193 659
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	625 932	978	626 910
Daňové pohľadávky a dotácie	400 160		400 160
Iné pohľadávky	1 366		1 366
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 096 256	125 838	4 222 094

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	860 518		860 518
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	860 518	0	860 518
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 395 261	416 294	1 811 555
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	408 650		408 650
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	1 770		1 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 805 681	416 294	2 221 975

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	107 141	93 904	107 141		93 904
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	107 141	93 904	107 141	0	93 904

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	405 479	344 691
Bežné bankové účty - Kontokorent	0	0
Ceniny	0	0
Spolu	405 479	344 691

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:	282 924	327 472	0	282 924	327 472
	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Rezerva na garancie	282 924	327 472	0	282 924	327 472
Servisné zmluvy + ostatné	0	0	0	0	0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	282 924	327 472	0	282 924	327 472
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 452	16 885	21 452	0	16 885
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	729	762	729	0	762
Rezerva na garancie	848 772	918 885	591 413	257 359	918 885
Recyklácia batérií	54 730	46 202	0	0	100 932
Rabat odberateľom + ostatné	1 757 765	1 535 872	1 718 351	39 414	1 535 872
Odmeny pracovníkom	23 586	8 367	20 918	2 668	8 367
Rezerva LEV	111 000	54 000	0	111 000	54 000
Bonusy a zľavy náhradné diely	40 000	81 113	39 765	235	81 113
Marketing	30 051	21 945	30 051	0	21 945
Ostatné	288 699	155 118	122 320	69 315	252 182
Rezervy krátkodobé spolu	3 176 784	2 836 213	2 544 999	477 055	2 990 943

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 1 246 357,- 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 1 535 872,- 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 Value adjustment LEV vo výške 54 000 € bola vytvorená ako nástroj pre dosahovanie „commercial means“ do Skupiny Stellantis, ktoré sú veľmi dôležité z pohľadu dosahovania profitability. Vyplácanie „commercial means“ je podmienené plnením cieľov predaja LEV (nízko-emisných) vozidiel a to aj za cenu predaja s výraznou stratou s ohľadom na ponuku týchto vozidiel prevyšujúcu dopyt ako aj predaj mladých jazdených vozidiel zo zahraničia s cenou poníženou o dotáciu, čo bude vyvolávať ďalší tlak na znižovanie cien.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 01.01.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 662	282 924	0	18 662	282 924
	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Rezerva na garancie	18 662	282 924	0	18 662	282 924
Servisné zmluvy + ostatné	0	0	0	0	0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	18 662	282 924	0	18 662	282 924
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 849	21 452	16 849	0	21 452
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	38 000	729	38 000	0	729
Rezerva na garancie	55 987	848 772	55 987	0	848 772
Recyklácia batérií	0	54 730	0	0	54 730
Rabat odberateľom + ostatné	1 392 565	1 757 765	1 378 509	14 056	1 757 765
Odmeny pracovníkom	19 168	23 586	12 482	6 686	23 586
Rezerva LEV	15 000	111 000	306	14 694	111 000
Bonusy a zľavy náhradné diely	36 000	40 000	36 000	0	40 000
Marketing	11 670	30 051	11 670	0	30 051
Ostatné	572 262	77 384	312 697	48 250	288 699
Rezervy krátkodobé spolu	2 157 501	2 965 469	1 862 500	83 686	3 176 784

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 1 131 696,- 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 1 757 765,- 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 Value adjustment LEV vo výške 111 000 € bola vytvorená ako nástroj pre dosahovanie „commercial means“ do Skupiny Stellantis, ktoré sú veľmi dôležité z pohľadu dosahovania profitability. Vyplácanie „commercial means“ je podmienené plnením cieľov predaja LEV (nízko-emisných) vozidiel a to aj za cenu predaja s výraznou stratou s ohľadom na ponuku týchto vozidiel prevyšujúcu dopyt ako aj predaj mladých jazdených vozidiel zo zahraničia s cenou poníženou o dotáciu, čo bude vyvolávať ďalší tlak na znižovanie cien.

3. Závazky

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závazky v lehote splatnosti	8 996 074	10 575 818
Závazky po lehote splatnosti	219 086	241 141
Krátkodobé záväzky spolu	9 215 160	10 816 959
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 915	5 487
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	6 915	5 487

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:	-570 909	-816 545
– odpočítateľné	-650 496	-890 048
– zdaniteľné	79 587	73 503
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 219 354	-3 281 159
– odpočítateľné	-3 219 354	-3 281 159
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	909 663	860 518
Uplatnená daňová pohľadávka	-49 145	-297 577
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-49 145	-297 577
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2025. Sadzba dane právnických osôb vo výške 24 % sa vzťahuje na tie právnické osoby, ktoré v príslušnom zdaňovacom období dosiahnu zdaniteľné výnosy vyššie ako 5 000 000 EUR.

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	5 487	7 731
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 009	2 730
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 009</i>	<i>2 730</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 581</i>	<i>4 974</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 915	5 487

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	41 322 684	6 966 617	480 018	48 769 319
Zahranície	2023	48 495 880	7 896 203	492 083	56 884 166

2. Čistý obrat

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

	2024	2023
Tržby z predaja služieb	480 018	492 083
Tržby za tovar	48 289 301	56 392 083
Čistý obrat spolu	48 769 319	56 884 166

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:	69 158 274	73 359 207
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	4 451 637	1 417 583
Výnosy z postúpených pohľadávok	62 122 310	69 460 080
<i>Ostatné prevádzkové výnosy</i>	<i>2 584 327</i>	<i>2 481 543</i>
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	<i>1 692</i>	<i>21 090</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	1 189
Úroky	1 653	19 901

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 590 792	8 615 124
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 162</i>	<i>20 909</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26 162	20 909
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>7 564 630</i>	 <i>8 594 215</i>
Opravy a udržiavanie	162 329	103 942
Cestovné	2 248	2 355
Náklady na reprezentáciu	19 213	56 987
Náklady na inzerciu a reklamu	1 761 358	1 897 695
Garancie VN,PR	2 284 519	3 159 300
Telekomunikačné poplatky	0	0
Nájomné	92 617	87 759
Provízie sprostredkovateľom	346 954	489 155
Poštovné	11 888	9 093
Back office IC služby	1 231 580	1 185 794
Účtovné a admin.služby, IT	230 576	243 936
Náklady na servisné zmluvy	873 586	924 068
Technická dokumentácia	202 263	178 261
Ostatné	345 499	255 871
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 62 067 405	 69 777 328
Zmluvné pokuty	1 208	0
Postúpené pohľadávky	62 122 310	69 460 080
Iné	-56 113	317 248
 Finančné náklady, z toho:	 215 413	 59 170
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>242</i>	<i>2 459</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	242	2 459
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>215 171</i>	 <i>56 712</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	129 566	5 230
Bankové poplatky	85 605	51 482
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 e	Daň f	Daň v % g	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	378 473		100,00 %	104 573		100,00 %
teoretická daň		79 479	21,00 %		21 960	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	63 718	13 381	3,54 %	382 857	80 400	76,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-8 676	-1 822	-1,74 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	442 191	92 860	24,54 %	478 754	100 538	96,14 %
Splatná daň z príjmov		92 860	24,54 %		398 115	380,70 %
Odložená daň z príjmov		-49 145	-12,99 %		-297 577	-284,56 %
Celková daň z príjmov		43 715	11,55 %		100 538	96,14 %

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

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**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 sporiteľnou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti Stellantis Europe S.p.A. a socio unico, ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Fiat, Fiat Proessional, Abarth, Jeep a Alfa Romeo. Suma akreditívu je 13 000 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 15.06.2026.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	4 154 339	5 213 834
Predaj tovaru/výrobkov	02	862	247 270
Nákup služieb	01	1 507 393	1 588 358
Predaj služieb	02	0	0
Refakturácie	11	217 951	168 424

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	626 910	42 996
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	626 910	42 996
Závazky z obchodného styku	293 238	211 798
Úvery		
Spolu pasíva	293 238	211 798

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:

	Bežné účtovné obdobie (2024)				Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	-			33 194
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 829 591			254	1 829 845
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 884 891				-2 884 891
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	254	334 444		(254)	334 444
Vyplatené dividendy	0		-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	3 650 885	0			3 650 885
Spolu	2 632 352	334 444	0	0	2 966 795

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	-			33 194
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 820 601			8 991	1 829 591
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 884 891				-2 884 891
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 991	254		(8 991)	254
Vyplatené dividendy	0		-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	3 650 885	0			3 650 885
Spolu	2 632 098	254	0	0	2 632 352

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2023
Nerozdelený zisk minulých rokov	254
Vyplatenie dividend	0
Spolu	254

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 334 443,70 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	378 473	104 573
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	356 493	2 105 792
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	681 853	475 666
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 (+/-)	(141 294)	1 283 545
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(239 552)	250 292
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(151 346)	91 722
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	129 566	5 230
Úroky účtované do výnosov (-)	(1 653)	(19 901)
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 (+/-)	78 918	(33 208)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	52 446
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	72 165	(2 804 166)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 587 255)	(126 718)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 307 414)	(837 472)
Zmena stavu zásob (-/+)	2 966 834	(1 839 977)
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.)	807 130	(593 801)
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(129 566)	(5 230)
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(594 071)	(863 745)
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	83 494	(1 462 776)

	2024	2023
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(4 475 996)	(4 468 439)
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	4 451 637	1 417 584
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	-	-
Prijaté úroky (+)	1 653	19 901
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(22 706)	(3 030 954)
Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
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 (+)	-	-
Výdavky na splácanie úverov (-)		
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 (-)	-	-
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	-	-
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	60 788	(4 493 730)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	344 691	4 838 422
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	405 479	344 691
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 (+/-) (súčet D + E + G)	405 479	344 691

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.