

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť C Automobil Import s.r.o. (predtým CITROËN SLOVAKIA s.r.o.), (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 17. februára 1997 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 13992/B).

Od 1. júla 2016 je novým a jediným spoločníkom spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o., so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Od 1. septembra 2016 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na C Automobil Import s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výkon činností hromadného dovozcu vozidiel továrenskej značky Citroën
- Prieskum trhu
- Vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť účtovných poradcov
- Vedenie účtovníctva
- Reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- Prenájom hnuteľných vecí
- Predaj periodickej a neperiodickej tlače
- Požičiavanie a prenájom motorových vozidiel
- Uvádžanie 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	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
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 zákona 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 25. júna 2024 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 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) 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, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, 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 obstarávacia 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	2-5	Lineárna	25
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 obstarávacia 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	

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) 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.

(e) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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 finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) 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 zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) 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.

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

Spoločnosť v roku 2023 ani v roku 2024 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 2023 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								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	477 298	-	586 089
Prírastky						44 699		44 699
Úbytky								-
Presuny	521 997					521 997		0
Stav na konci účtovného obdobia	-	630 788	-	-	-	0	-	630 788
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	108 791
Prírastky		104 399						104 399
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	213 191	-	-	-	-	-	213 191
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								-
Úbytky								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	0	-	-	477 298	-	477 298
Stav na konci účtovného obdobia	-	417 597	-	-	-	0	-	417 597

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	174 139	-	282 930
Prírastky						303 159		303 159
Úbytky						-		-
Presuny						0		0
Stav na konci účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	477 298	-	586 089
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	108 791
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	108 791
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								-
Úbytky								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	174 139	-	174 139
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	477 298	-	477 298

C Automobil Import s.r.o.:

Poznámky Úč PODV 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

35 710 438

20 202 306 08

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
		Pozemky	Stavby	Samostatne hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostanný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	2 317 535	-	-	-	9 087	-	2 326 622
Prírastky				-				1 775 067		1 775 067
Úbytky				2 767 492				-		2 767 492
Presuny				1 775 067				1 775 067		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	1 325 110	-	-	-	9 087	-	1 334 197
Oprávy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	529 572	-	-	-	-	-	529 572
Prírastky				481 820						481 820
Úbytky				723 582						723 582
Presuny										-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	287 810	-	-	-	-	-	287 810
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia				27 000						27 000
Prírastky				21 000						21 000
Úbytky				27 000						27 000
Stav na konci účtovného obdobia				21 000						21 000
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	1 760 963	-	-	-	9 087	-	1 770 051
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	1 016 301	-	-	-	9 087	-	1 025 388

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Prvotné ocenenie	Pozemky		Stavby		Samostatne hmuteľné veci a súbory hnuteľných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov		Základné stádo a ťažné zvieratá		Ostatný dlhodobý hmotný majetok		Obstarávané dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok		Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	1 988 563	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 087	-	-	1 997 649
Prírastky				-										2 594 860			2 594 860
Úbytky				2 265 887										-			2 265 887
Presuny				2 594 860										2 594 860			5 189 719
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	2 317 535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 087	-	-	2 326 622
Oprávky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	291 207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291 207
Prírastky				2 504 251													2 504 251
Úbytky				2 265 887													2 265 887
Presuny																	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	529 572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	529 572
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia				90 298													90 298
Prírastky				27 000													27 000
Úbytky				90 298													90 298
Stav na konci účtovného obdobia				27 000													27 000
Zostatková hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	1 607 059	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 087	-	-	1 616 145
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	1 760 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 087	-	-	1 770 051

2. Zásoby

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek:

Položka	1.1.2024	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2024
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1 314 602			830 568	484 034
Nehuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
Spolu	1 314 602	-	-	830 568	484 034

3. Pohľadávky

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	117 135	141 433	117 135		141 433
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	117 135	141 433	117 135	0	141 433

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	2 287 086		2 287 086
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 287 086	0	2 287 086
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 120 543	427 241	2 547 784
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	113 879	398	114 277
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	9 500 000		9 500 000
Daňové pohľadávky a dotácie	220 394		220 394
Iné pohľadávky	988		988
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 955 804	427 639	12 383 443

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	2 197 631		2 197 631
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 197 631	0	2 197 631
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 609 992	52 341	1 662 333
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	475 926	101 107	577 033
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 000 000		4 000 000
Daňové pohľadávky a dotácie	102 189		102 189
Iné pohľadávky	1 425		1 425
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 189 532	153 448	6 342 980

4. 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	7 100 030	231 319
Bežné bankové účty - kontokorent	0	-3 021 064
Ceniny	0	0
Spolu	7 100 030	-2 789 745

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	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2024				k 31.12.2024
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na garancie	332 214	358 258	0	332 214	358 258
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	332 214	358 258	0	332 214	358 258
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 893	38 815	45 893	0	38 815
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 300	780	9 300	0	780
Rezerva na garancie	898 185	1 007 009	648 751	249 434	1 007 009
Recyklácia batérií	208 041	25 981	0	12 038	221 984
Rabat odberateľom	947 923	1 688 690	862 089	85 834	1 688 690
Rezerva Buyback	2 266 052	124 016	969 716	444 336	976 016
Rezerva LEV	115 500	39 000	0	115 500	39 000
Odmeny pracovníkom	33 190	39 292	32 053	1 137	39 292
Bonusy a zľavy náhradné diely	50 700	81 067	41 897	8 803	81 067
Marketing	102 181	148 847	97 181	5 000	148 847
MCV zo Stellantisu	2 376 554	488 059	36 100	873 354	1 955 159
Zvolávacia akcia	0	1 198 723	0	0	1 198 723
Ostatné rezervy	1 454 898	905 107	207 041	978 997	1 173 967
Krátkodobé rezervy spolu	8 508 417	5 785 386	2 950 020	2 774 434	8 569 348

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 1 365 267 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2025 a 2026.

Rezerva na Buyback vo výške 976 016 EUR je rezerva na straty z hodnoty vozidla, ktorá vyplýva z očakávaných strát zo spätného výkupu automobilov podľa vopred dohodnutých zmluvných podmienok. Vzhľadom na vysoké riziká sa skupina Emil Frey rozhodla vytvoriť rezervu vo výške 15 % z hodnoty spätného odkúpenia.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 1 688 690 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 nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 221 984 € 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).

Rezerva Value adjustment LEV vo výške 39 000 € boli 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2023				k 31.12.2023
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na garancie	359 952	332 214	0	359 952	332 214
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	359 952	332 214	0	359 952	332 214
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 873	45 893	36 873		45 893
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 343	9 300	8 343		9 300
Rezerva na garancie	1 005 803	898 185	565 971	439 832	898 185
Recyklácia batérií	124 973	83 068			208 041
Rabat odberateľom	267 838	947 923	267 838	0	947 923
Rezerva Buyback	988 758	1 968 685	435 301	256 091	2 266 051
Rezerva LEV	255 000	115 500		255 000	115 500
Odmeny pracovníkom	34 466	33 190	21 375	13 091	33 190
Rabat odberateľom + ostatné	997 559	0	653 797	343 761	0
Bonusy a zľavy náhradné diely	40 000	50 700	31 794	8 206	50 700
Marketing	59 410	102 181	59 410		102 181
MCV zo Stellantisu	2 207 300	560 844	0	391 591	2 376 553
Ostatné rezervy	1 699 577	483 679	307 165	421 193	1 454 898
Krátkodobé rezervy spolu	7 725 901	5 299 147	2 387 867	2 128 766	8 508 416

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 1 230 399 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2024 a 2025.

Rezerva na Buyback vo výške 2 266 051 EUR je rezerva na straty z hodnoty vozidla, ktorá vyplýva z očakávaných strát zo spätného výkupu automobilov podľa vopred dohodnutých zmluvných podmienok. Vzhľadom na vysoké riziká sa skupina Emil Frey rozhodla vytvoriť rezervu vo výške 15 % z hodnoty spätného odkúpenia.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 947 923 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 nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezerva na Recykláciu batérií vo výške 208 041 € 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 115 500 € boli 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 po lehote splatnosti	272 903	91 066
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 472 281	5 758 384
Krátkodobé záväzky spolu	15 745 184	5 849 450
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 471	1 666
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 471	1 666

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-646 467	-1 458 737
– zdaniteľné	57 009	164 708
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-8 940 066	-9 170 883
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 287 086	2 197 631
Uplatnená daňová pohľadávka	89 454	75 857
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	89 454	75 857
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	1 666	1 587
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 360	4 193
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 360</i>	<i>4 193</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 555</i>	<i>4 114</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 471	1 666

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 zahraničie	2024	61 707 025	8 612 621	568 306	70 887 952
	2023	73 343 270	8 549 149	412 123	82 304 542

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	568 306	412 123
Tržby za tovar	70 319 646	81 892 418
Čistý obrat spolu	70 887 952	82 304 541

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:	90 942 872	98 526 457
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 330 867	2 269 850
Výnosy z postúpených pohľadávok	85 128 873	93 952 321
Ostatné prevádzkové výnosy	2 483 132	2 304 285
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	32 055	40 216
Kurzové zisky:	1 427	6 922
Ostatné výnosové úroky:	30 628	33 294

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:	8 943 341	7 416 586
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 780</i>	<i>25 029</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26 780	25 029
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 916 561</i>	<i>7 391 557</i>
Opravy a udržiavanie	270 988	212 337
Cestovné	3 476	8 124
Reprezentačné výdavky	49 629	41 769
Náklady na inzerciu, reklamu	1 330 197	1 788 188
Náklady na záručné opravy	3 984 760	2 292 387
Essox finančné služby	500 344	515 826
Náklady na skladovanie	142 092	106 737
Nájomné	108 409	118 573
Telefónne poplatky a internet	0	0
Právne, ekonomické a iné por., personálny prenájom	2 048 720	2 122 960
Iné	477 949	184 656
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	83 797 762	95 370 031
Pokuty a penále	1 021	1 370
Dary	0	0
Náklady na postúpené pohľadávky	85 128 873	93 952 321
Poistné	-66 226	164 708
Manká a škody	0	0
Ostatné	-1 265 906	1 251 632
Finančné náklady, z toho:	127 326	66 021
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 270	13 797
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>124 056</i>	<i>52 224</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	59 886	11 778
Bankové poplatky	64 170	40 446
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 b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 365 722		100,00 %	3 737 480		100,00 %
Teoretická daň		916 802	21,00 %		784 871	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-647 573	-135 990	-3,11 %	1 171 486	246 012	6,58 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky			0,00 %			0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Spolu	3 718 149	780 811	17,89 %	4 908 966	1 030 883	27,58 %
Splatná daň z príjmov		780 811	17,89 %		1 106 740	29,61 %
Odložená daň z príjmov		-89 454	-2,05 %		-75 857	-2,03 %
Celková daň z príjmov		691 357	15,84 %		1 030 883	27,58 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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 Auto S.A., ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Citroen a DS. Suma akreditívu je 11 500 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 30.06.2025.

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/výrobov	01	5 261 003	5 230 034
Predaj tovaru/výrobov	02	734	221 574
Nákup služieb	01	1 958 283	2 243 261
Predaj služieb	02	186 342	233 002
Banková záruka	10	0	0

Kód druhu obchodu:

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
a	b	c	c
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Úver, pôžička	08	9 500 000	4 000 000
Dividendy	11	2 700 000	1 500 000

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	114 277	577 033
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	114 277	577 033
Závazky z obchodného styku	454 660	996 338
Úvery		
Spolu pasíva	454 660	996 338

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.

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 31.12.2024 f
	Stav k 1.1.2024 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
	Základné imanie	431 521			
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 850 989			213 166	4 064 155
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 913 166	3 668 546		(2 913 166)	3 668 546
Vyplatené dividendy	-		(2 700 000)	2 700 000	-
Spolu	7 238 828	3 668 546	-2 700 000	0	8 207 374

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
	Základné imanie	431 521			
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 818 241			1 032 748	3 850 989
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 532 748	2 913 166		(2 532 748)	2 913 166
Vyplatené dividendy	-		(1 500 000)	1 500 000	-
Spolu	5 825 662	2 913 166	-1 500 000	0	7 238 828

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2023
Na účet Nerozdelený zisk minulých rokov	213 166
Vyplatenie dividend	2 700 000
Spolu	2 913 166

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 3 668 546,07 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 príjmov (+/	4 365 723	3 737 480
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(304 182)	730 625
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	586 219	639 233
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 (+/-)	86 977	754 778
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(812 270)	(438 152)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(130 884)	(9 279)
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	59 886	11 778
Úroky účtované do výnosov (-)	(30 628)	(33 294)
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 (+/-)	(63 482)	(194 439)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	14 668 883	(1 104 574)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(452 375)	(974 928)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	9 898 539	997 836
Zmena stavu zásob (-/+)	5 222 719	(1 127 482)
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.)	18 730 424	3 363 531
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(59 886)	(11 778)
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(899 017)	(1 183 920)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	17 771 521	2 167 833

	2024	2023
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 043 240)	(3 108 411)
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 (-)	-	-
Prijmy z predaja dlhodobého majetku (+)	3 330 867	2 269 850
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(5 500 000)	(4 000 000)
Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
Prijaté úroky	30 628	33 294
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(5 181 745)	(4 805 267)
Prijmy z úverov (+)		3 021 064
Výdavky na splácanie úverov (-)	(3 021 064)	-
Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(2 700 000)	(1 500 000)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(5 721 064)	1 521 064
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	6 868 712	(1 116 370)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	231 319	1 347 690
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 100 030	231 319
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	7 100 030	231 319

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.