

**ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť AT, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21.5.1999 transformáciou AT s.r.o., ktorá bola založená 28.3.1993. Spoločnosť bola do obchodného registra zapísaná 1.7.1999 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10197/L).

Hlavným predmetom činnosti je:

predaj automobilov, náhradných dielov a príslušenstva, oprava a údržba dvojstopových motorových vozidiel, sprostredkovanie obchodu, maloobchod s použitým tovarom v predajniach, prenájom a leasing strojov a prístrojov, prenájom a leasing motorových vozidiel, prenájom a leasing dopravných zariadení, požičiavanie a vypožičiavanie v rozsahu voľných živností, kúpa, predaj a prenájom nehnuteľností, finančný leasing, realitné agentúry, predaj, montáž, údržba, revízia alebo oprava zabezpečovacích systémov, alebo poplachových systémov a systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí, činnosť podriadeného finančného agenta v sektore poistenia alebo zaistenia, činnosť viazaného finančného agenta v sektore poskytovania úverov.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	87
počet vedúcich zamestnancov	6	7

**ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13.08.2024.

**ČI.II VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 sú nasledovné:

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

***Odpisovanie***

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku, pričom účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	6	16,67%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Účtovné a daňové odpisy hmotného majetku sa nerovnajú. Spoločnosť začína odpisovať hmotný majetok - vozidlá v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Budovy, ostatné stavby, stroje, zariadenia a ostatný hmotný majetok v mesiaci, nasledujúcom po jeho obstaraní. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	25%-8,33%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	2- 4	50% - 25%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou, tvoria ho peniaze v hotovosti, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob ( zásoby náhradných dielov, ktoré nevykazujú pohyb viac ako päť rokov) sa tvorí opravná položka.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o dani z príjmov opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**h) Rezervy**

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

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**j) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, fondov zo zisku, nerozdeleného zisku z predchádzajúcich účtovných období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi akcionárov nad hodnotu základného imania.

**k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**m) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**n) Dotácie**

Spoločnosť v minulosti čerpala dotáciu na obstaranie DHM poskytnutú zo strany importéra Iveco, v roku 2021 bol zvyšok dotácie zahrnutý do ostatných prevádzkových výnosov. V priebehu roka 2023 vznikol spoločnosti nárok na dotáciu zo schémy SA.104846SA De Minis v celkovej sume 35.953,30 Eur na úhradu časti nákladov na elektrickú energiu, v roku 2023 bola čerpaná v sume 24.427,11 Eur, zvyšok v sume 11.526,19 Eur bol vyplatený v roku 2024.

### ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

#### 1. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

V rámci položky dlhodobého nehmotného majetku významnú položku predstavuje účtovný softvér Helios, ktorý bol zarad. do majetku ešte v r. 2019 v OC 44.307,75 Eur, v roku 2020 bol rozšírený o ďalší modul v sume 633,30 Eur a v roku 2022 o modul mzdy a personalistika v sume 2.064,- Eur. V priebehu roka 2024 nebol zaznamenaný pohyb.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	82 625				0	0	82 625
Prírastky		0				0	0	0
Úbytky		0				0	0	0
Presuny		0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 625	0	0	0	0	0	82 625
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		65 389						65 389
Prírastky		8 497						8 497
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 886	0	0	0	0	0	73 886
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 236	0	0	0	0	0	17 237
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 739	0	0	0	0	0	8 739

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	82 625				0	0	82 625
Prírastky		0				0	0	0
Úbytky		0				0	0	0
Presuny		0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 625	0	0	0	0	0	82 625
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		56 892						56 892
Prírastky		8 497						8 497
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 389	0	0	0	0	0	65 389
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 733	0	0	0	0	0	25 734
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 236	0	0	0	0	0	17 236

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

V rámci položky dlhodobý nehnuteľný majetok bol v priebehu roka 2024 zaznamenaný výrazný nárast predovšetkým v položke budovy a stavby, kde sa zvýšila hodnota stavieb o 1.076.917,- Eur. Najvýznamnejšími položkami bola rekonštrukcia viacúčelovej haly v objeme 861.479,- Eur za účelom vybudovania karosárskej dielne (bola daná do užívania 01.03.2024) a rekonštrukcia showroomu v administratívnej budove Toyota v objeme 176.851,- Eur. Zvyšná časť predstavovala technické zhodnotenie administratívnej budovy Iveco v objeme 16.014,- Eur a dielne Toyota servis v objeme 22.573,-Eur. V rámci položky pozemky bol zakúpený susediaci pozemok pri budove Toyota servis v hodnote 144.690,- Eur a taktiež pozemok v k.ú. Košťany nad Turcom v hodnote 39.288,- Eur.

V rámci položky hnutelný majetok boli obstarané zdvíhacie zariadenia, diagnostické prístroje, špeciálne stroje v celkovej hodnote 23.819,- Eur za účelom vybavenia karosárskej dielne. V rámci rekonštrukcie showroomu Toyota bol zaradený do majetku nábytok s príslušenstvom ( v súlade so štandardami importéra ) v celkovej hodnote 161.400,- Eur. Zároveň bol z majetku vyradený morálne a fyzicky opotrebovaný nábytok v hodnote 71.628,- Eur a stroje a technologické zariadenia v hodnote 23.819,- Eur. Taktiež došlo k obnove vozového parku v časti požičovňa v súlade so štandardami importéra, boli zaradené do majetku vozidlá v celkovej hodnote 341.206,- Eur a zároveň predané staršie ojazdené vozidlá v hodnote 165.625,- Eur.

Na účte 042 Obstaranie DHM eviduje spoločnosť k 31.12.2024 zostatok 301.205,- Eur. Uvedené tvorí hodnota stavebných prác pri vybudovaní lakovacej kabíny ( stavebná časť ) v sume 135.370,- Eur a technologická časť v sume 165.835,- Eur.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	1 455 047	5 284 373	1 807 744			77 225	1 087 809	89 400	9 801 598
Prírastky	183 978	1 076 917	737 598				1 211 889	0	3 210 382
Úbytky	0	0	261 538				1 998 493	89 400	2 349 431
Presuny	0	0							0
Stav na konci ÚO	1 639 025	6 361 290	2 283 804	0	0	77 225	301 205	0	10 662 549
Oprávky									
Stav na zač. ÚO	0	3 693 443	1 246 273				0		4 939 716
Prírastky		233 372	325 113						558 485
Úbytky			261 538						261 538
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 926 815	1 309 848	0	0	0	0	0	5 236 664
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	1 455 047	1 590 930	561 471	0	0	77 225	1 087 809	89 400	4 861 881
Stav na konci ÚO	1 639 025	2 434 475	973 956	0	0	77 225	301 205	0	5 425 885

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	917 147	5 248 541	1 837 713			78 519	16 036	37 993	8 135 950
Prírastky	550 000	35 832	236 971				1 894 576	51 407	2 768 786
Úbytky	12 100	0	266 940			1 294	822 803		1 103 137
Presuny	0	0							0
Stav na konci ÚO	1 455 047	5 284 373	1 807 744	0	0	77 225	1 087 809	89 400	9 801 599
Oprávky									
Stav na zač. ÚO	0	3 508 642	1 300 669				0		4 809 311
Prírastky		184 801	212 544						397 345
Úbytky			266 940						266 940
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 693 443	1 246 273	0	0	0	0	0	4 939 717
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	917 147	1 739 899	537 044	0	0	78 519	16 036	37 993	3 326 638
Stav na konci ÚO	1 455 047	1 590 930	561 471	0	0	77 225	1 087 809	89 400	4 861 882

Spoločnosť eviduje DHM v hodnote 2 071 244,- Eur, na ktoré je zriadené záložné právo. DHM je poistený v poisťovni ALLIANZ na celú hodnotu vstupných OC. V roku 2024 bola zriadené záložné právo v prospech spoločnosti Toyota Finacial Services Slovakia s.r.o. na pozemok v Košťanoch nad Turcom, na kúpu ktorého TFSSK poskytla investičný úver.

### c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

## 2. ZÁSoby

Informácie o vývoji opravnej položky k zásobám

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V priebehu roka 2024 bola dotvorená OP vo výške 17.704,- Eur k neobrátkovým zásobám Iveco prijatým v r. 2021 ( 50 % zo skladovej ceny) a zároveň vytvorená OP v o výške 38.171,- Eur k zásobám ND Fiat prijatým a evidovaným na sklade od roku 2021 a skôr. Celkovo hodnota neobrátkových zásob Iveco a Fiat predstavuje 154.828,- Eur.

OPRAVNÉ POLOŽKY K ZÁSOBÁM	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál/ ND	74 173	55 875	0	0	130 048
Tovar					0
Poskytnuté preddavky					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>74 173</b>	<b>55 875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130 048</b>

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

## 3. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

## 4. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť má vytvorené OP vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávok vrátane príslušenstva voči dlžníkom v konkurze v celkovej sume 30.634,- Eur, k istine pohľadávok po splatnosti viac ako 360 dní v sume 8.541,- Eur, voči príslušenstvu z pohľadávok, ktoré sú po splatnosti viac ako 1080 dní v sume 25.948,- Eur. Spoločnosť trvale upustila od vymáhania nevymožiteľných pohľadávok voči dlžníkom v konkurze, pri ktorých bol ukončený konkurz v celkovej sume 2.987,- Eur. K týmto pohľadávkam bola vo výške 100% menovitej hodnoty istiny v minulosti vytvorená OP.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z OS	63 416	4 754	60	2 987	65 123
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>63 416</b>	<b>4 754</b>	<b>60</b>	<b>2 987</b>	<b>65 123</b>

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	96 548	0	96 548
Iné pohľadávky	100	0	100
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>96 648</b>	<b>0</b>	<b>96 648</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 399 613	377 386	1 776 999
Daňové pohľadávky a dotácie	15 099	0	15 099
Iné pohľadávky	7 052	0	7 052
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 421 764</b>	<b>377 386</b>	<b>1 799 150</b>

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 3 8 6 7 6 6

DIČ 2 0 2 0 0 9 8 1 0 2

**5. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 548	16 997
Bežné účty v banke	2 978 880	239 437
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 996 428</b>	<b>256 434</b>

**6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>19 275</b>	<b>43 746</b>
Predplatné	570	468
Prístupy do systémov, domén	7 565	6 136
Ostatné	11 140	37 142
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>352 982</b>	<b>298 481</b>
TCE - dodatková marža, bonusy predaj Toyota, Lexus	230 670	241 459
Iveco Capital Slovakia s.r.o. (AFIN) - dodatková marža, bonusy predaj Iveco	104 978	13 200
Iveco - bonusy predaj ND Iveco	17 053	42 848
Ostatné	280	974

**7. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 619 521</b>
<b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Do zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 599 521
Vyplatenie dividend	0
Do sociálneho fondu	20 000
<b>Spolu</b>	<b>1 619 521</b>

**8. REZERVY**

## Informácie o rezervách

V rámci vytvorených rezerv významnú položku tvoria rezervy na mzdové náklady a odvody za preplatenie nevyčerpaných dovolení za rok 2024 v odhadovanej sume 125.472,- €. Z dôvodu opatrnosti tvorí rezervu na odmeny za rok 2024, odstupné a odchodné vrátane odvodov v celkovej predpokladanej sume 84.100,- €. Spoločnosť nepredpokladá prepúšťanie zamestnancov v roku 2025, je predpoklad skôr zvýšenia stavu a odchod 3 zamestnancov do starobného dôchodku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					0
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>240 463</b>	<b>217 672</b>	<b>140 675</b>	<b>99 788</b>	<b>217 672</b>
Nevyčerpané dovolenky	135 963	125 472	135 675	288	125 472
Rezerva audit	5 000	8 000	5 000		8 000
Odmeny, prémie, odstupné	99 500	84 200	0	99 500	84 200
Ostatné	0	0	0		0

**9. ZÁVÄZKY**

## Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>142 098</b>	<b>140 754</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 136	15 733
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	135 962	125 021
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4 955 583</b>	<b>6 826 589</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 955 583	6 826 589
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spoločnosť v rámci dlhodobých záväzkov eviduje záväzky z vytvoreného sociálneho fondu vo výške 135.962,- Eur a odložený daňový záväzok vo výške 6.136,- Eur. V rámci krátkodobých záväzkov sú evidované záväzky z obchodného styku v sume 3.418.979,- Eur, záväzky voči štátu v sume 1.346.359,- Eur (DPH, odvody) a záväzky voči zamestnancom z titulu mzdy za 12/2024 v sume 190.245,- Eur.

**10. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Spoločnosť má otvorený úverový rámec v SLSP, a.s., v rámci ktorého boli vystavené bankové záruky v prospech importérov v celkovej sume 250.000,- € a otvorený kontokorentný účet vo výške 450.000,-€. K 31.12.2024 spoločnosť nevykazuje čerpanie KTÚ. Úverový rámec a v rámci neho vystavené bankové záruky sú každoročne k dátumu 31/07 prolongované na ďalší rok. Úroková sadzba úverového rámca je stanovená 3 M Euribor + 1,30 % p.a.

Spoločnosti bol v 08/2023 zo SLSP, a.s. poskytnutý dlhodobý investičný úver vo výške 800.000,- € na investičné potreby, rekonštrukciu haly a vybudovanie karosárne a lakovne s lehotou splatnosti do 14.08.2027, mesačné splátky od 09/2024. Úroková sadzba je stanovená 1M Euribor + 0,75 % p.a., prvá splátka úroku v 10/2024, bonifikácia úrokov v rámci SIH úrokovej dotácie. Na získanie úveru nebolo potrebné zriadenie záložného práva na majetok spoločnosti, ani iná forma záruky.

Spoločnosti bol v 02/2024 zo strany Toyota Financial Services Slovakia, s.r.o. poskytnutý investičný úver v sume 546.000,- Eur na kúpu pozemku v Košťanoch nad Turcom, mesačné splátky od 03/2024, splatnosť 09/2031, ÚS= 3M Euribor + 1,79% p.a. Na zabezpečenie úveru bolo zriadené záložné právo na zakúpený pozemok. Spoločnosť čerpá krátkodobé finančné výpomoci poskytnuté zo strany Toyota Financial Services Slovakia, s.r.o. na financovanie zásob demo vozidiel, bezúročné 6 mesačné obdobie, čerpanie k 31.12.2024 v sume 666.081,- Eur.

**11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>125 525</b>	<b>135 517</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	125 525	135 517
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>99 958</b>	<b>60 599</b>
odpočítateľné	99 958	60 599
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>24</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>23 990</b>	<b>12 726</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>11 264</b>	<b>-6 733</b>
Zaúčtovaná ako náklad	11 264	-6 733
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>30 126</b>	<b>28 459</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>1 667</b>	<b>-3 371</b>
Zaúčtovaná ako náklad	1 667	-3 371
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOVÝCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>125 021</b>	<b>113 696</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 624	12 258
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>33 624</b>	<b>32 258</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>22 684</b>	<b>20 933</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>135 961</b>	<b>125 021</b>

**13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>41 489</b>	<b>78 728</b>
Výd. BO - zľavy vyplatené subdealerom	15 441	11 369
Náklady na PMC kontrakt, prístupy do siete Iveco	1 900	22 457
Energie: plyn, elektrina	0	11 296
Výd. BO - ťarchopisy zo strany TCE	10 551	29 302
Ostatné náklady	13 597	4 304
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dotácie Iveco Spa	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dotácie Iveco Spa	0	0

### ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

#### 1. VÝNOSY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar - Osobné vozidlá		Tovar - Nákladné vozidlá		Servisné služby - predaj ND, servis	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	39 099 677	34 336 524	9 633 144	8 573 383	8 912 441	5 186 689
EÚ	269 166	583 181	78 070	6 516	1 065 043	786 225
<b>Spolu</b>	<b>39 368 843</b>	<b>34 919 705</b>	<b>9 711 214</b>	<b>8 579 899</b>	<b>9 977 484</b>	<b>5 972 914</b>

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 018 104	6 131 525
Tržby za tovar	51 804 727	47 012 063
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>58 822 831</b>	<b>53 143 588</b>

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>8 424</b>	<b>0</b>
Aktivácia EE vyrobenej pre vlastnú spotrebu z fotovoltických panelov	8 424	22 560
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>275 972</b>	<b>252 841</b>
Bonus za odber a predaj tovaru	27 699	18 665
Prebytky	37 412	33 678
Tržby z predaj DHM	114 625	116 883
Poistné plnenia	34 521	34 493
Poplatky Iveco, TCE, refund. DPH	1 407	5 264
Dotácia na EE	0	35 953
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	3 550	0
Ostatné výnosy z HČ (šrot, oleje, refakt.market. Podpory)	12 550	7 905
<b>Ostatné finančné výnosy ( bonifikácia úrokov)</b>	<b>44 208</b>	<b>0</b>

#### 2. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky nákladov za poskytnuté služby vrátne energií, z toho:</b>	<b>807 716</b>	<b>942 683</b>
Reklamácie Iveco - subdealeri	114 886	100 772
Dodavateľské služby pre servis	121 818	136 250

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 3 8 6 7 6 6

DIČ 2 0 2 0 0 9 8 1 0 2

Údržba počítačovej siete, internetové služby, soft. licencie	113 444	114 053
Reklama, inzercia, marketing	54 469	68 973
Predĺžená záruka Iveco, TCE, FCE	33 190	21 439
Spotreba energie	81 684	174 234
telefóny	29 991	21 266
Odpady	18 629	18 296
Ostatné (právne služby, sprostredk.provázie a pod. )	101 181	95 785
Opravy a údržba majetku, revízie a servis , ochrana majetku	65 695	80 984
Prenájom majetku ( monterky, drobný maj.)	45 768	10 658
Reprezentačné	26 961	49 901

<b>Celková suma osobných nákladov:</b>	<b>3 877 620</b>	<b>3 524 981</b>
- mzdy	2 755 371	2 503 949
- ostatné náklady na závislu činnosť	0	0
- sociálne a zdravotné poistenie	1 030 713	934 171
- sociálne zabezpečenie	91 536	86 861

<b>Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:</b>	<b>719 514</b>	<b>560 613</b>
Dane a poplatky	47 414	38 853
Odpisy	511 662	387 828
Zostatková cena predaného majetku	55 320	31 409
Tvorba oprav.položiek k pohľadávkam	4 694	1 652
Poistné - PZP, HP, poist. Majetku	63 072	57 541
Manká a škody	8 459	4 553
Poplatky za depozity k repasovaným ND	2 445	5 335
Dary	26 448	33 442

<b>Významné položky finančných nákladov:</b>	<b>92 135</b>	<b>42 501</b>
Kurzové straty	209	228
Nákladové úroky	63 488	14 919
Bankové poplatky	28 438	27 354
<b>Významné položky finančných výnosov:</b>	<b>44 208</b>	<b>0</b>
Ostatné výnosy z FČ - bonifikácia úrokov z IÚ SLSP, a.s.	44 208	0

<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>8 000</b>	<b>5 000</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	5 000

## IV. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 581 336	x	x	2 092 897	x	x
teoretická daň	x	332 080	21	x	439 508	21
Daňovo neuznané náklady	288 065	60 494	21	261 481	54 911	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-116 586	-24 483	21	-116 218	-24 406	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 752 815	368 091	21	2 238 160	470 014	21
Splatná daň z príjmov	x	368 091	21	x	470 014	21
Odložená daň z príjmov	x	-9 597	24	x	3 362	21
Celková daň z príjmov	x	358 494	21	x	473 376	21

## ČI. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Voči spoločnosti nie je vedený žiadny súdny spor. Spoločnosť vymáha svoje pohľadávky prostredníctvom exekútora, resp. prihlásila svoje pohľadávky do konkurzného konania. Spoločnosť eviduje 2 poskytnuté bankové záruky spolu vo výške 250.000,- € vystavené zo strany SLSP, a.s. ako zábezpeka za dodané vozidlá a náhradené diely Iveco.

## ČI. VI. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2024 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke. Celkové tržby z predaja tovarov a služieb zaznamenali za rok 2024 nárast o 10,7% % v porovnaní s rokom 2023. Mierne pozitívny trend pokračuje aj v roku 2025, predovšetkým v oblasti tržieb z predaja osobných vozidiel Toyota a Lexus. Ekonomický vývoj spoločnosti môžu negatívne ovplyvniť problémy v dodávkach vozidiel, prípadne tlak na cash flow v súvislosti s rastúcim stavom zásob vozidiel a plánovanými investíciami. Nie je možné predvídať vývoj situácie do konca roka 2025, na základe existujúcich predpokladov spoločnosť nepredpokladá výraznejšie zhoršenie situácie, ktorá by viedla k zásadnému narušeniu činnosti a pozitívneho ekonomického vývoja. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## ČI. VIII. OSTATNÉ

Spoločnosť neposkytovala v priebehu roka 2024 žiadne služby verejného záujmu.

## ČI. IX. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	48 410				48 410
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	136 120				136 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 291 087				1 291 087
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 261 761	1 599 521	143 500		7 717 783
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 619 521	1 222 841	1 619 521		1 222 841
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	48 410				48 410
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	136 120				136 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne a ostatné fondy	1 291 087				1 291 087
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 495 191	961 891	195 320		6 261 762
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	981 891	637 630			1 619 521
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 3 8 6 7 6 6

DIČ 2 0 2 0 0 9 8 1 0 2

#### ČI. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou. V prílohe.

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENTS)**  
za obdobie roka 2024  
AT a.s.

Označenie	OBSAH POLOŽKY	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou)</b>		
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 581 336	2 092 897
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</b>	<b>303 739</b>	<b>172 372</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	511 662	387 828
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-60 569	-13 463
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-67 267	-164 162
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+) a nezaplatené	1 943	14 919
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	131	228
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-59 305	-85 474
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-22 855	32 495
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</b>	<b>2 293 324</b>	<b>-883 601</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-40 676	-642 692
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 096 114	3 216 577
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 430 114	-3 457 486
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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.)</b>	<b>4 178 398</b>	<b>1 381 668</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-17 338	-915
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>4 161 060</b>	<b>1 380 752</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-594 901	-355 103
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>3 566 159</b>	<b>1 025 649</b>

<b>B. Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 211 889	-1 945 983
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	114 625	116 925
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.20.)</b>	<b>-1 097 264</b>	<b>-1 829 058</b>
<b>C. Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)</b>	<b>546 000</b>	<b>800 000</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	546 000	800 000

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
<b>C. 3.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)</b>		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-274 900	-63 920
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>271 100</b>	<b>736 080</b>
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A+B+C)	<b>2 739 995</b>	<b>-67 329</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	<b>256 433</b>	<b>323 762</b>
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	<b>2 996 559</b>	<b>256 594</b>
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	<b>-131</b>	<b>-161</b>
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	<b>2 996 428</b>	<b>256 433</b>