

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 Prievozská 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:

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
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 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27. júna 2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 30. júna 2025 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2025 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 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. Obstarávacía 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 nevykonalné 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 prenájatý 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 prenájatý 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 2025 a ani v 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 2025 do 31. decembra 2025 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára do 31. decembra 2024 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
31.12.2025

	Bežné účtovné obdobie						Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 746				-		57 746	
Prírastky						-		-	
Úbytky								-	
Presuny						-		-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	57 746	-	-	-	-	-	57 746	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 549						11 549	
Prírastky		11 549						11 549	
Úbytky								-	
Presuny								-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	23 098	-	-	-	-	-	23 098	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								-	
Prírastky								-	
Úbytky								-	
Stav na konci účtovného obdobia								-	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 197	-	-	-	-	-	46 197	
Stav na konci účtovného obdobia		34 648	-	-	-	-	-	34 648	

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
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								-
Prírastky		11 549						11 549
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	11 549	-	-	-	-	-	11 549
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Prírastky								-
Úbytky								-
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 hmotného majetku
31.12.2025

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g		h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 273 576				135 697		2 409 273
Prírastky			0				1 178 888		1 178 888
Úbytky			1 443 763				757 004		2 200 766
Presuny			557 581				-557 581		0
Stav na konci účtovného obdobia		-	1 387 395	-	-	-	-	-	1 387 395
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			350 359						350 359
Prírastky			1 468 849						1 468 849
Úbytky			1 443 763						1 443 763
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-	375 445	-	-	-		-	375 445
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			36 000				3392		39 392
Prírastky			22 640						22 640
Úbytky							3392		3 392
Stav na konci účtovného obdobia			58 640				-		58 640
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	1 887 217	-	-	-	132 305	-	2 019 522
Stav na konci účtovného obdobia		-	953 310	-	-	-	-	-	953 310

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2024**

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g		h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 545 702				627 014		3 172 716
Prírastky			0				2 395 657		2 395 657
Úbytky			3 159 100						3 159 100
Presuny			2 886 974				-2 886 974		0
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				3392		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	-	2 778 561
Stav na konci účtovného obdobia		-	1 887 217	-	-	-	132 305	-	2 019 522

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	1.1.2025	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	517 200	812 292	0	448 765	880 727
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
Spolu	517 200	812 292	0	448 765	880 727

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

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	851 647		851 647
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	851 647	0	851 647
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 606 246	714 641	3 320 887
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	311 490		311 490
Daňové pohľadávky a dotácie	195 573		195 573
Iné pohľadávky	1 523		1 523
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 114 832	714 641	3 829 473

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

4. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav opravnej položky k 1.1 2025	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
Pohľadávky z obchodného styku	93 904	146 937	93 904		146 937
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	93 904	146 937	93 904	0	146 937

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. 2025	31. 12. 2024
Bežné bankové účty	213 539	405 479
Bežné bankové účty - Kontokorent	0	0
Ceniny	0	0
Spolu	213 539	405 479

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:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				
	Stav k 01.01.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2025
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	327 472	293 359	0	327 472	293 359
	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Rezerva na garancie	327 472	293 359	0	327 472	293 359
Servisné zmluvy + ostatné	0	0	0	0	0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	327 472	293 359	0	327 472	293 359
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 885	11 833	16 885		11 833
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	762	780	760	2	780
Rezerva na garancie	918 885	819 229	525 870	393 015	819 229
Recyklácia batérií	100 932	58 046			158 978
Rabat odberateľom + ostatné	1 535 872	825 456	1 503 783	32 089	825 456
Odmeny pracovníkom	8 367	10 271	8 367	0	10 271
Rezerva LEV	54 000	35 000		54 000	35 000
Bonusy a zľavy náhradné diely	81 113	61 521	52 452	28 661	61 521
MCV zo Stellantisu	0	25 900			25 900
Marketing	21 945	102 773	21 945		102 773
Ostatné	252 182	216 854	144 132	0	324 904
Rezervy krátkodobé spolu	2 990 943	2 167 663	2 274 194	507 767	2 376 645

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na garancie v celkovej výške 1 112 588,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2026 a 2027.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 825 456,- EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2025 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2026.

Rezerva Value adjustment LEV vo výške 35 000 € 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 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.

3. Závazky

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Závazky v lehote splatnosti	14 904 092	8 996 074
Závazky po lehote splatnosti	74 237	219 086
Krátkodobé záväzky spolu	14 978 329	9 215 160
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 287	6 915
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	8 287	6 915

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025	31.12.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-961 993	-570 909
– odpočítateľné	-1 086 304	-650 496
– zdaniteľné	124 311	79 587
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 586 537	-3 219 354
– odpočítateľné	-2 586 537	-3 219 354
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	851 647	909 663
Uplatnená daňová pohľadávka	58 016	-49 145
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	58 016	-49 145
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 915	5 487
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 975	3 009
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 975</i>	<i>3 009</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 602</i>	<i>1 581</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 287	6 915

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	2025	49 141 231	6 424 247	350 326	55 915 804
Zahraničie	2024	41 322 684	6 966 617	480 018	48 769 319

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:

	2025	2024
Tržby z predaja služieb	350 327	480 018
Tržby za tovar	55 565 477	48 289 301
Čistý obrat spolu	55 915 804	48 769 319

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

<i>Položka</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	55 847 959	69 158 274
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 848 212	4 451 637
Výnosy z postúpených pohľadávok	50 718 840	62 122 310
<i>Ostatné prevádzkové výnosy</i>	3 280 907	2 584 327
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	5 790	1 692
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	39
Úroky	5 790	1 653

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

2025

2024

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 097 689	7 590 792
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 778</i>	<i>26 162</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26 778	26 162
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>7 070 911</i>	 <i>7 564 630</i>
Opravy a udržiavanie	130 423	162 329
Cestovné	6 821	2 248
Náklady na reprezentáciu	31 020	19 213
Náklady na inzerciu a reklamu	1 483 617	1 761 358
Garancie VN,PR	2 157 684	2 284 519
Telekomunikačné poplatky	0	0
Nájomné	89 656	92 617
Provízie sprostredkovateľom	140 911	346 954
Poštovné	10 190	11 888
Back office IC služby	1 283 493	1 231 580
Účtovné a admin.služby, IT	241 776	230 576
Náklady na servisné zmluvy	954 321	873 586
Technická dokumentácia	210 478	202 263
Ostatné	330 521	345 499
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 51 048 053	 62 067 405
Zmluvné pokuty	2 205	1 208
Postúpené pohľadávky	50 718 840	62 122 310
Iné	327 008	-56 113
 Finančné náklady, z toho:	 117 642	 215 413
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>20</i>	<i>242</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	242
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>117 622</i>	 <i>215 171</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	28 361	129 566
Bankové poplatky	89 261	85 605
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	2025			2024		
	Základ dane e	Daň f	Daň v % g	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	318 028		100,00 %	378 473		100,00 %
teoretická daň		76 327	24,00 %		79 479	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	99 646	23 915	7,52 %	63 718	13 381	3,54 %
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 %	0	0	0,00 %
Iné	43 200	10 368	3,26 %			0,00 %
Spolu	142 846	110 610	34,78 %	442 191	92 860	24,54 %
Splatná daň z príjmov		52 594	16,54 %		92 860	24,54 %
Odložená daň z príjmov		58 016	18,24 %		-49 145	-12,99 %
Celková daň z príjmov		110 610	34,78 %		43 715	11,55 %

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 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	
		2025	2024
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	3 356 026	4 154 339
Predaj tovaru/výrobkov	02	0	862
Nákup služieb	01	1 761 481	1 507 393
Predaj služieb	02	0	0
Refakturácie	11	190 935	217 951

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. 2025	31. 12. 2024
Pohľadávky z obchodného styku	311 490	626 910
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	311 490	626 910
Závazky z obchodného styku	215 518	293 238
Úvery		
Spolu pasíva	215 518	293 238

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

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, rapidného rastu inflácie, rastu úrokových sadzieb, rastu cien energií a bankovej krízy; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie Spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období.

Po 31. decembri 2025 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2025)				Stav k
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	-			33 194
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 829 845			334 444	2 164 289
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 884 891				-2 884 891
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	334 444	207 418		(334 444)	207 418
Vyplatené dividendy	0		-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	3 650 885	0			3 650 885
Spolu	2 966 795	207 418	0	0	3 174 214

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

a	Bežné účtovné obdobie (2024)				Stav k
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
	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

Účtovný zisk za rok 2024 bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2024
Nerozdelený zisk minulých rokov	334 444
Vyplatenie dividend	0
Spolu	334 444

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 207 418,32 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. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	318 029	378 473
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	496 576	356 493
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	413 530	681 853
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 (+/-)	(648 410)	(141 294)
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	435 808	(239 552)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	312 480	(151 346)
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	28 361	129 566
Úroky účtované do výnosov (-)	(5 790)	(1 653)
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 (+/-)	(39 402)	78 918
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 822 812)	72 165
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	130 962	(1 587 255)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	5 625 192	(1 307 414)
Zmena stavu zásob (-/+)	(7 578 966)	2 966 834
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.)	(1 008 208)	807 130
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(28 361)	(129 566)
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	154 454	(594 071)
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	(882 115)	83 494

	2025	2024
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 163 826)	(4 475 996)
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 (+)	1 848 212	4 451 637
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	-	-
Prijaté úroky (+)	5 790	1 653
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	690 176	(22 706)
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 (+/-)	(191 640)	60 788
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	405 479	344 691
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	213 539	405 479
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)	213 539	405 479

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.