

## 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 Okresného súdu Bratislava I 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 činnosti 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 hnutelných vecí

### 3. Počet zamestnancov

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 07. júla 2020.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29. júna 2020.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 07. júla 2020 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

K 31. decembru 2020 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 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	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 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	

**(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 závierka, 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 2019 ani v roku 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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

31.12.2020

## Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		108 791						<b>108 791</b>
Prírastky					66 159			<b>66 159</b>
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		108 791			66 159			<b>174 950</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		108 791						<b>108 791</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		108 791						<b>108 791</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			0		0			<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			0		66 159			<b>66 159</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		108 791						<b>108 791</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		108 791						<b>108 791</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		107 241						<b>107 241</b>
Prírastky								
Úbytky			1 550					<b>1 550</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		108 791						<b>108 791</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			1 550					<b>1 550</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			0					<b>0</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

## Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			1 744 500						<b>1 744 500</b>
Prírastky			3 041 139						<b>3 041 139</b>
Úbytky			3 532 644						<b>3 532 644</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			1 252 995						<b>1 252 995</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			152 265						<b>152 265</b>
Prírastky			3 511 329						<b>3 511 329</b>
Úbytky			3 532 644						<b>3 532 644</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			130 950						<b>130 950</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			57 372						<b>57 372</b>
Prírastky									
Úbytky			33 445						<b>33 445</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			23 927						<b>23 927</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			1 534 863						<b>1 534 863</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			1 098 118						<b>1 098 118</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			1 358 848						<b>1 358 848</b>
Prírastky			4 673 936						<b>4 673 936</b>
Úbytky			4 288 284						<b>4 288 284</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			1 744 500						<b>1 744 500</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			159 382						<b>159 382</b>
Prírastky			460 003						<b>460 003</b>
Úbytky			409 748						<b>409 748</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			209 637						<b>209 637</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			1 199 466						<b>1 199 466</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			1 534 863						<b>1 534 863</b>

**2. Zásoby**

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek:

<b>Položka</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>31.12.2020</b>
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	331 270	250 776		22 589	559 457
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
<b>Spolu</b>	<b>331 270</b>	<b>250 776</b>	<b>-</b>	<b>22 589</b>	<b>559 457</b>

**3. Pohľadávky****Opravné položky k pohľadávkam**

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<b>Položka</b>	<b>Stav opravnej položky k 1.1.2020</b>	<b>Tvorba opravnej položky</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z</b>	<b>Stav opravnej položky k 31.12.2020</b>
Pohľadávky z obchodného styku	117 753	1 387			119 140
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					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>117 753</b>	<b>1 387</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119 140</b>

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

<b>Pohľadávky k 31.12.2020</b>	<b>V lehote splatnosti</b>	<b>Po lehote splatnosti</b>	<b>Pohľadávky spolu</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Odložená daňová pohľadávka	1 443 191		1 443 191
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 443 191</b>	<b>0</b>	<b>1 443 191</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 541 493	45 265	1 586 758
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	122		122
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 541 615</b>	<b>45 265</b>	<b>1 586 880</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Odložená daňová pohľadávka	1 124 026		1 124 026
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 124 026</b>	<b>0</b>	<b>1 124 026</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 246 232	37 050	1 283 282
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	189 444	3 790	193 234
Daňové pohľadávky a dotácie	259 898		259 898
Iné pohľadávky	2 161		2 161
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 697 735</b>	<b>40 840</b>	<b>1 738 575</b>

#### 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. 2020	31. 12. 2019
Bežné bankové účty	4 305 799	1 087 222
Bežné bankové účty - kontokorent	0	0
Ceniny	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 305 799</b>	<b>1 087 222</b>

## 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 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2020				k 31. 12. 2020
	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
Náhradné diely	234 721	317 564	234 721		317 564
Organizačné zmeny	42 430	24 056	42 430		24 056
Projekt ASFI	127 680		127 680		0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>404 831</b>	<b>341 620</b>	<b>404 831</b>	<b>0</b>	<b>341 620</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 130	10 466	2 030		41 566
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	10 600	7 360	10 600		7 360
Náhradné diely	655 993	832 259	573 082		915 170
Rabat odberateľom	696 469	11 064 416	10 798 216		962 669
Rezerva Buyback	507 685	409 278	248 278		668 685
Ostatné rezervy	2 221 604	6 510 291	5 580 581		3 151 314
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>4 125 481</b>	<b>18 834 070</b>	<b>17 212 787</b>	<b>0</b>	<b>5 746 764</b>

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 1 232 734 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 a 2022.

Rezerva na Buyback vo výške 668 685 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 20 % z hodnoty spätného odkúpenia.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 962 669 EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2020 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 a 2022.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2019				k 31. 12. 2019
	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
Náhradné diely	221 000	234 721		221 000	234 721
Organizačné zmeny	23 886	42 430	23 886		42 430
Projekt ASFI	191 320	127 680	191 320		127 680
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>436 206</b>	<b>404 831</b>	<b>215 206</b>	<b>221 000</b>	<b>404 831</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 892	33 130	23 892	0	33 130
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 437	10 600	12 437	0	10 600
Náhradné diely	449 000	655 993	0	449 000	655 993
Rabat odberateľom	770 717	696 469	770 717	0	696 469
Rezerva Buy back	330 566	507 685	330 566	0	507 685
Iné	2 562 238	2 221 604	2 562 238	0	2 221 604
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>4 148 850</b>	<b>4 125 481</b>	<b>3 699 850</b>	<b>449 000</b>	<b>4 125 481</b>

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 890 714 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 a 2021.

Rezerva na Buyback vo výške 507 685 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 696 469 EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2019 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 a 2021.

### 3. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky v lehote splatnosti	3 006 633	435 683
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 429	1 825 312
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 026 062</b>	<b>2 260 995</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 803	1 443
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 803</b>	<b>1 443</b>

#### 4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-702 524	
– zdaniteľné	-14 262	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-6 184 075	-5 219 001
– zdaniteľné	-6 184 075	-5 219 001
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-133 502
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 443 191</b>	<b>1 124 026</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>319 165</b>	<b>-127 314</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	319 165	-127 314
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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. 2020	31. 12. 2019
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 443</b>	<b>1 178</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 024	2 386
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 024</i>	<i>2 386</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 664</i>	<i>2 121</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 803</b>	<b>1 443</b>

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	2020	58 903 386	7 360 712	274 008	66 538 106
	2019	70 321 987	8 101 915	328 625	78 752 527

## 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:

	2020	2019
Tržby z predaja služieb	274 008	328 625
Tržby za tovar	66 264 098	78 423 902
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>66 538 106</b>	<b>78 752 527</b>

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

Položka	2020	2019
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	88 127 512	104 338 538
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 401 502	4 107 162
Výnosy z postúpených pohľadávok	82 707 436	98 476 921
Ostatné prevádzkové výnosy	2 018 574	1 754 455
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	216	
Kurzové zisky, z toho:	216	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
<i>Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:</i>		

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2020	2019
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 269 471</b>	<b>6 665 095</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 720</i>	<i>22 624</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	22 720	22 624
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 246 751</i>	<i>6 642 471</i>
Opravy a udržiavanie	173 379	182 417
Cestovné	2 991	13 595
Reprezentačné výdavky	30 845	82 951
Náklady na inzerciu, reklamu	264 822	1 663 279
Náklady na záručné opravy	2 499 153	2 019 401
Essox finančné služby	72 818	100 252
Náklady na skladovanie	83 821	136 145
Nájomné	112 278	48 827
Telefónne poplatky a internet	74 350	175 093
Právne, ekonomické a iné por., personálny prenájom	1 475 166	1 875 906
Iné	457 129	344 606
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>82 975 883</b>	<b>98 653 484</b>
Pokuty a penále	105	2 472
Dary	0	0
Náklady na postúpené pohľadávky	82 707 436	98 476 921
Poistne	105 331	13 420
Manká a škody	0	0
Ostatné	163 011	160 671
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>26 227</b>	<b>30 481</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	319	4 305
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 908</i>	<i>26 176</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	5	338
Bankové poplatky	25 903	25 838
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	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 912 360		100,00 %	3 523 132		100,00 %
Teoretická daň		611 596	21,00 %		739 858	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	102 958	21 621	0,74 %	528 223	110 927	3,15 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky			0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	<u>3 015 318</u>	<u>633 217</u>	<u>21,74 %</u>	<u>4 051 355</u>	<u>850 785</u>	<u>24,15 %</u>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b><u>952 382</u></b>	<b><u>32,70 %</u></b>		<b><u>640 785</u></b>	<b><u>18,19 %</u></b>
Odložená daň z príjmov		<u>-319 165</u>	<u>-10,96 %</u>		<u>127 314</u>	<u>3,61 %</u>
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b><u>633 217</u></b>	<b><u>21,74 %</u></b>		<b><u>768 099</u></b>	<b><u>21,80 %</u></b>

#### I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahe žiadny najatý majetok, prenatatý majetok ani ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje 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.

#### 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):

a	b	2020 c	2019 c
<b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>			
Nákup tovaru/výrobkov	01	4 696 567	5 672 952
Predaj tovaru/výrobkov	02	596 438	3 864
Nákup služieb	01	1 161 426	1 782 111
Predaj služieb	02	214 563	141 376
Banková záruka	10	0	5 744

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

a	b	2020 c	2019 c
<b>Transakcie s materskou spoločnosťou</b>			
Úver, pôžička	08	2 000 000	1 500 000
Dividendy	11	3 000 000	1 600 000

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	177 397	193 234
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
<b>Spolu aktíva</b>	<b>177 397</b>	<b>193 234</b>
Závazky z obchodného styku	439 056	463 521
Úvery		0
<b>Spolu pasíva</b>	<b>439 056</b>	<b>463 521</b>

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

Dňa 11. marca 2020, Svetová zdravotnícka organizácia (WHO) prehlásila núdzovú situáciu v oblasti verejného zdravia spôsobenú prepuknutím koronavírusu (COVID-19) za svetovú pandémiu. Rýchly vývoj udalostí na vnútroštátnej ako aj medzinárodnej úrovni predstavuje bezprecedentnú zdravotnú krízu, ktorá ovplyvní makroekonomické prostredie a rozvoj podnikania.

V kontexte našej spoločnosti sa pandémie prejavila nasledovne:

- Povinné zatvorenie predajní automobilov na prechodné obdobie od 16.03.2020 do 22.04.2020 viedlo k mimoriadnemu poklesu objednávok nových vozidiel a následne k poklesu obratu spoločnosti v mesiaci marec a apríl 2020. Dňa 22. apríla došlo v súlade s rozhodnutím vlády k opätovnému otvoreniu predajní a obnovil sa predaj existujúcich skladových zásob za sprísnených hygienických opatrení. K opätovnému uzatvoreniu predajní vozidiel došlo ku koncu roka 2020 z dôvodu zhoršeniu pandemickej situácie a trvalo až do 19.04.2021
- Obavy z vírusu a aj obavy z ďalšej ekonomickej budúcnosti vedú k šetreniu obyvateľstva tak pri kúpe ako aj pri servisovaní vozidiel. Očakávame zároveň, že korporátni klienti budú predlžovať dobu používania svojho vozového parku a jeho obnova sa spomalí, čím objem predajov v rámci tohto segmentu významne klesne.
- Aby sa minimalizovalo starnutie a znehodnotenie skladových zásob, spoločnosť limituje objednávky vozidiel na sklad, do výroby sa zadávali počas prvej vlny pandémie výhradne objednávky potvrdené finálnym klientom
- Dočasné zastavenie výroby v mesiacoch marec až apríl a iba pozvoľné znovu spustenie výrobných liniek v druhej polovici mája na strane dodávateľa prechodne narušilo plynulé fungovanie prevádzky a plnenie cieľov predaja vozidiel.
- Podľa predpokladu, sa predaj elektrických a hybridných vozidiel v ďalšom období spomalil z dôvodu obmedzenia dotácii zo strany štátu.
- Napriek tomu, že prevádzky poskytujúce servis vozidiel neboli kvôli pandémie zatvorené, ich obrat sa znížil z dôvodu odkladania pravidelných servisných prehliadok zo strany obyvateľstva aj firiem. Vplyv na pokles dopytu po náhradných dieloch malo aj zníženie kolízií na cestách, kvôli obmedzenej premávke. Zároveň sme zaznamenali meškanie dodávok náhradných dielov od výrobcu s ohľadom na sprísnený režim na hraniciach EÚ.
- S cieľom udržať ziskovosť spoločnosť výrazne znížila marketingové a iné prevádzkové náklady.
- V záujme zachovania trvalých pracovných miest a zníženia personálnych nákladov spoločnosť umožnila rodičom zostať na pandemickej OČR a pri niektorých pozíciách ohlásila zamestnancom prekážky v práci. Na zmiernenie následkov pandémie sa spoločnosť uchádza o podporu zo strany štátu zameranú na kompenzáciu mzdových nákladov.
- Priebežne sa monitoruje platobná disciplína obchodných partnerov a pravidelne sa aktualizujú výhľady hotovostných tokov. V spolupráci s financujúcimi bankami využívame možnosti krátkodobého preklenutia výpadkov likvidity.

Spoločnosť zároveň zaviedla nasledujúce opatrenia s cieľom zaistiť bezpečnosť zamestnancov a nepretržitú prevádzku:

- Povinné nosenie rúšok zamestnancami
- Poskytnuté dezinfekčné prostriedky v priestoroch spoločnosti
- Zvýšená dezinfekcia pracovných priestorov
- Práca z domu
- Dočasné zrušenie pracovných ciest a externých návštev v priestoroch spoločnosti

Celkový vplyv na ziskovosť bude do veľkej miery závisieť od vývoja a šírenia pandémie v nasledujúcich mesiacoch, ako aj od schopnosti reagovať a prispôsobiť sa všetkým ovplyvneným hospodárskym subjektom.

Spoločnosť neustále monitoruje vývoj situácie s cieľom úspešne čeliť prípadným finančným aj nefinančným dopadom. Simuluje vývoj finančných výsledkov na základe rôznych scenárov, pričom najoptimistickejší scenár predpokladá návrat ekonomiky na predkrízovú úroveň najskôr v roku 2023.

Vzhľadom na všetky uvedené faktory a najnovšie odhady, vedenie spoločnosti nepovažuje túto situáciu za skutočnosť, ktorá by mala vplyv na účtovnú závierku zostavenú za obdobie do 31. decembra 2020.

Dopad na hodnotu aktív a pasív spoločnosti nie je možné vzhľadom na meniace sa podmienky odhadnúť. Manažment pokladá tieto skutočnosti za neupravujúce skutočnosti po súvahovom dni vzhľadom na účtovnú závierku za rok 2020. Manažment neočakáva, že tieto skutočnosti môžu mať vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti.

Po 31. decembri 2020 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 (2020)				f
	b	c	d	e	
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 141 550			(244 967)	1 896 583
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 755 033	2 279 143		(2 755 033)	2 279 143
Vyplatené dividendy	-		(3 000 000)	3 000 000	-
<b>Spolu</b>	<b>5 371 256</b>	<b>2 279 143</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>4 650 399</b>

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				f
	b	c	d	e	
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	939 791			1 201 759	2 141 550
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 801 759	2 755 033		(2 801 759)	2 755 033
Vyplatené dividendy	-		1 600 000	(1 600 000)	-
<b>Spolu</b>	<b>4 216 223</b>	<b>2 755 033</b>	<b>1 600 000</b>	<b>-3 200 000</b>	<b>5 371 256</b>

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovný zisk	2 755 033
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2019</b>
Z účtu Nerozdelený zisk minulých rokov vyplatenie dividend	-244 967
Vyplatenie dividend	3 000 000
<b>Spolu</b>	<b>2 755 033</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 2 279 142,62 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídelenie 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 2020

	2020	2019
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+)</b>	<b>2 912 360</b>	<b>3 523 135</b>
<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>1 840 170</b>	<b>766 294</b>
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	405 716	404 181
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 (+/-)	1 558 072	275 822
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	196 129	246 265
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(11 784)	68 315
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	5	338
Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
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 (+/-)	(307 968)	(228 627)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>1 370 377</b>	<b>1 224 262</b>
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	9 550	(588 253)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	283 551	(896 940)
Zmena stavu zásob (-/+)	1 077 276	2 709 455
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>6 122 907</b>	<b>5 513 691</b>
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(5)	(338)
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(210 608)	(1 534 188)
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>5 912 294</b>	<b>3 979 165</b>

	2020	2019
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(66 159)	(2 500)
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 029 060)	(4 671 435)
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 (+)	3 401 502	4 107 162
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>306 283</b>	<b>(566 773)</b>
Príjmy z úverov (+)	-	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(725 171)
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(3 000 000)	(1 600 000)
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(3 000 000)</b>	<b>(2 325 171)</b>
<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b>	<b>3 218 577</b>	<b>1 087 221</b>
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 087 222	-
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 305 799	1 087 222
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
<b>účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>4 305 799</b>	<b>1 087 222</b>

### 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.