

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

Spoločnosť O Automobil Import s.r.o. (predtým Opel Slovakia Automotive s. r. o.) (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. marca 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 03. apríla 2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 136229/B).

Od 26. septembra 2019 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 17. októbra 2019 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na O Automobil Import s.r.o.

Spoločnosť O Automobil Import s.r.o. (predtým Opel Slovakia Automotive s. r. o.) kúpila 31. augusta 2019 časť podniku spoločnosti Opel Southeast Europe LLC, ktorá sa týkala činnosti importéra značky OPEL do Slovenskej republiky. Jednotlivé aktíva a pasíva kúpené v rámci kúpy časti podniku sú popísané v poznámkach.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom hnuteľných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- finančný lízing
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce
- vedenie účtovníctva

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	7	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	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 zákon 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 19. októbra 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 02. septembra 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 21. augusta 2020 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2019 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	4	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	

Dlhodobý majetok obstaraný ako súčasť podniku alebo jeho časti sa pri kúpe časti podniku oceňuje reálnou hodnotou.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Tovar obstaraný ako súčasť podniku alebo jeho časti sa pri kúpe časti podniku oceňuje reálnou hodnotou.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné 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 prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzí 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 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 3. apríla 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								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 000 000			3 000 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					3 000 000			3 000 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					100 000			100 000
Prírastky					300 000			300 000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					400 000			400 000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					2 900 000			2 900 000
Stav na konci účtovného obdobia					2 600 000			2 600 000

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								
Stav na začiatku účtovného obdobia				0	0	0		0
Prírastky				357 796	3 000 000	3 357 796		6 715 592
Úbytky				357 796		3 357 796		3 715 592
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				0	3 000 000	0		3 000 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						0		0
Prírastky						225 000		225 000
Úbytky						125 000		125 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia						100 000		100 000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia				0	2 900 000	0		2 900 000

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia			645 048				0		645 048
Prírastky			3 083 166				3 106 567		6 189 733
Úbytky			2 441 727				3 106 567		5 548 294
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 286 487				0		1 286 487
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			21 476						21 476
Prírastky			2 557 872						2 557 872
Úbytky			2 426 122						2 426 122
Stav na konci účtovného obdobia			153 226						153 226
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			31 907						31 907
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			31 907						31 907
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			623 572						623 572
Stav na konci účtovného obdobia			1 101 354						1 101 354

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0		0
Prírastky			645 048				1 285 225		1 930 273
Úbytky			0				1 285 225		1 285 225
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			645 048				0		645 048
Oprávky			082100						
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			21 476						21 476
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			21 476						21 476
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			623 572						623 572

Spoločnosť kúpila v rámci kúpy časti podniku nehmotný majetok týkajúci sa zmlúv importéra a zmlúv s dílermi značky OPEL v súhrnnej hodnote 3 mil. EUR.

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	01.01.2020	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0		0	0	0
Tovar	60 234	206 989	0	0	267 223
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0	0
Spolu	60 234	206 989	0	0	267 223

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

Položka	Prechádzajúce účtovné obdobie				
	03.04.2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0		0	0	0
Tovar	0	60 234	0	0	60 234
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0	0
Spolu	0	60 234	0	0	60 234

Spoločnosť v rámci kúpy časti podniku obstarala tovar v hodnote 899 tis. EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	489 355		489 355
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	489 355	0	489 355
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 197 235	7 917	1 205 152
Pohľadávky voči dcérskej a materskej jednotke		348 626	348 626
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	784		784
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 198 019	356 543	1 554 561

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
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	293 081		293 081
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	293 081	0	293 081
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 152 557	11 566	1 164 123
Pohľadávky voči dcérskej a materskej jednotke	51 659		51 659
Iné pohľadávky	663		663
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 204 879	11 566	1 216 445

4. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku		81 918			81 918
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	0	81 918	0	0	81 918

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. 2020	31. 12. 2019
Bežné bankové účty		2 239 384
Bežné bankové účty - Kontokorent	-927 489	0
Ceniny		0
Spolu	-927 489	2 239 384

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 k 01.01.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 215	90 757	0	26 216	90 756
					0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Náhradné diely	26 215	90 757	0	26 216	90 756
Servisné zmluvy + ostatné	0				0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	26 215	90 757	0	52 432	90 756
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 808	14 500	22 808	0	14 500
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 115	7 365	21 115	0	7 365
Náhradné diely	38 776	181 640	38 776	0	181 640
Rabat odberateľom + ostatné	1 040 950	833 824	1 040 950	0	833 824
Odmeny pracovníkom	9 216	20 642	9 216	0	20 642
Ostatné rezervy	116 554	742 664	116 554	0	742 664
Rezervy krátkodobé spolu	1 249 419	1 800 635	1 249 419	0	1 800 635

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 272 396,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 a 2022. Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 833 824 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 03.04.2019				k 31. 12. 2019
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	26 215	0	0	26 215
Ostatné rezervy dlhodobé					
Náhradné diely	0	26 215	0	0	26 215
Servisné zmluvy + ostatné	0				0
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	26 215	0	0	26 215
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	22 808	0	0	22 808
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	21 115	0	0	21 115
Náhradné diely	0	38 776	0	0	38 776
Rabat odberateľom + ostatné	0	1 040 950	0	0	1 040 950
Odmeny pracovníkom	0	9 216	0	0	9 216
Ostatné rezervy	0	116 554	0	0	116 554
Rezervy krátkodobé spolu	0	1 249 419	0	0	1 249 419

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 64 991 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 a 2021. Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 1 040 950 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.

Spoločnosť v rámci kúpy časti podniku účtovala o rezervách v celkovej hodnote 1 834 tis. EUR.

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	5 905 912	10 233 454
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 457	279 651
Krátkodobé záväzky spolu	5 912 369	10 513 105
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 613	809
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 613	809

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-362 859	0
– zdaniteľné	-381 048	
	18 189	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 967 401	-1 395 624
– zdaniteľné	-1 967 401	-1 395 624
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	489 355	293 081
Uplatnená daňová pohľadávka	-196 274	-293 081
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-196 274	-293 081
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. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	809	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 178	878
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 178</i>	<i>878</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 374</i>	<i>69</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 613	809

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	2020	34 984 068	5 994 652	478 496	41 457 215
Zahraničie	2019	12 295 039	2 029 839	47 319	14 372 197

2. Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby z predaja služieb	478 496	47 319
Tržby za tovar	40 978 719	14 324 878
Čistý obrat spolu	41 457 215	14 372 197

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:	48 024 713	16 951 186
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 336 646	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	46 734 225	16 476 848
<i>Ostatné prevádzkové výnosy</i>	1 290 488	474 339
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	771	
Kurzové zisky, z toho:	771	
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
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 016 139	1 673 080
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 917</i>	<i>21 115</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	22 917	21 115
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 993 222</i>	<i>1 651 965</i>
Opravy a udržiavanie	104 820	23 533
Cestovné	4 470	2 524
Náklady na reprezentáciu	10 742	5 476
Náklady na inzerciu a reklamu	1 374 810	547 970
Garancie VN,PR	1 273 482	451 646
Telekomunikačné poplatky	401	1 142
Nájomné	100 428	23 833
Provízie sprostredkovateľom	63 578	0
Poštovné	11 556	4 294
Back office IC služby	809 134	327 344
Účtovné a admin.služby, IT	249 461	82 217
Iné služby	114 871	20 225
Náklady na servisné zmluvy	579 520	72 258
Technická dokumentácia	114 039	46 682
Ostatné	181 912	42 821
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 886 537	16 483 912
Zmluvné pokuty	0	0
Postúpené pohľadávky	46 734 225	16 476 848
Iné	152 312	7 064
Finančné náklady, z toho:	56 956	22 755
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 058</i>	<i>1 708</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	10
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>52 898</i>	<i>21 047</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	52 898	21 047
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	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	e	f	g	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	62 131		100,00 %	56 960		100,00 %
teoretická daň		13 048	21,00 %		11 962	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	89 880	18 875	30,38 %	1 446 795	303 827	533,40 %
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			0,00 %			0,00 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	152 011	31 922	51,38 %	1 503 755	315 789	554,40 %
Splatná daň z príjmov		228 196	367,28 %		315 789	554,40 %
Odložená daň z príjmov		-196 274	-315,90 %		-293 081	-514,54 %
Celková daň z príjmov		31 922	51,38 %		22 708	39,87 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH NAJATÝ MAJETOK

Spoločnosť neeviduje na podsúvahe žiadny najatý majetok, prenájatý 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:

Spoločnosti bola poskytnutá Komerční bankou, a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti OPEL AUTOMOBILE GMBH, ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Opel. Suma akreditívu bola znížená z 10 500 000 EUR na 9 000 000 EUR v nadväznosti na pokles objemu vozidiel. Splatnosť bankovej záruky je do 15.12.2021.

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):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	c
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	4 275 386	1 514 430
Predaj tovaru/výrobkov	02	385 742	104
Nákup služieb	01	1 150 778	425 306
Predaj služieb	02	45 860	6 769
Iný obchod	11	6 506	0

Kód druhu obchodu:

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	c
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup tovaru/výrobkov	01	0	0
Nákup služieb	01	0	0
Predaj služieb	02	0	0
Úver, pôžička	08	0	0
Záruka	10	0	0

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	169 691	51 659
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu aktíva	169 691	51 659
Závazky z obchodného styku	96 575	34 447
Úvery		0
Spolu pasíva	96 575	34 447

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 pandémia 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 zadávajú 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 dotácií 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 prispôbiť 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:

	Bežné účtovné obdobie (2020)				Stav k
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	-			500 000
Zákonný rezervný fond	0			34 252	34 252
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 252	30 209		(34 252)	30 209
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	2 071 775	0			2 071 775
Spolu	2 606 027	30 209	0	0	2 636 236

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				Stav k
	03.04.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 000	425 000			500 000
Zákonný rezervný fond	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	34 252			34 252
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0	2 071 775			2 071 775
Spolu	75 000	2 531 027	0	0	2 606 027

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovný zisk	34 252
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Z účtu Nerozdelený zisk minulých rokov vyplatenie dividend	0
Vyplatenie dividend	0
Zákonný rezervný fond	34 252
Spolu	34 252

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 30 209,01 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	62 131	56 960
Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	530 422	2 299 588
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	703 434	121 476
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 (+/-)	592 949	1 298 442
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	320 814	60 234
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(914 504)	819 436
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	9 937	-
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 (+/-)	(182 208)	-
Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 623 838)	956 108
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(338 117)	(1 216 445)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(4 433 392)	10 198 125
Zmena stavu zásob (-/+)	2 147 671	(8 025 572)
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.)	(2 031 285)	3 312 567
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(9 937)	-
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(394 736)	-
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	(2 435 958)	3 312 567

	2 020	2019
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		(3 000 000)
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 067 561)	(645 048)
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 (+)	2 336 646	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(730 915)	(3 645 048)
Peňažné toky z finančnej činnosti	927 489	2 571 775
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 (+)	927 489	-
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 obchodovanie (+)		-
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	927 489	2 571 775
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(2 239 384)	2 239 384
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 239 384	-
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		2 239 384
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)		- 2 239 384

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.