

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

Spoločnosť P Automobil Import s.r.o. (predtým PEUGEOT SLOVAKIA s.r.o.), (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. augusta 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 20. augusta 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 24731/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. Táto skutočnosť neovplyvnila bežnú obchodnú prevádzku spoločnosti a nemá vplyv na skutočnosti vykázané v tejto účtovnej závierke. Od 1. septembra 2016 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na P Automobil Import s.r.o..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj motorových vozidiel značky PEUGEOT
- požičiavanie a prenájom motorových vozidiel
- prenájom a prevádzkovanie garáží a odstavných plôch
- leasingová činnosť
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom
- reklamná a propagačná činnosť
- odťahová služba (nezahŕňa prevoz vozidiel na úložnom priestore nákladného automobilu)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- organizovanie školení a seminárov

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	41	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	40
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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 7. 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 7. 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 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	

(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.

(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 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) Cudzia 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 ani v roku 2019 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								
Stav na začiatku účtovného obdobia		181 910	80 627			0		262 537
Prírastky						100 159		100 159
Úbytky		102 866	70 627					173 493
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		79 044	10 000			100 159		189 203
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		112 088	76 627					188 715
Prírastky		15 809	2 000					17 809
Úbytky		102 866	70 627					173 493
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25 031	8 000					33 031
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		69 822	4 000			0		73 822
Stav na konci účtovného obdobia		54 013	2 000			100 159		156 172

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		102 866	80 627			50 322		233 815
Prírastky		79 044				33 912		112 956
Úbytky						84 234		84 234
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		181 910	80 627			0		262 537
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		97 121	74 627					171 748
Prírastky		14 967	2 000					16 967
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		112 088	76 627					188 715
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 745	6 000			50 322		62 067
Stav na konci účtovného obdobia		69 822	4000			0		73 822

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			3 098 381						3 098 381
Prírastky			2 994 116						2 994 116
Úbytky			4 343 817						4 343 817
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 748 680						1 748 680
Oprávky									
			605 071						605 071
Stav na začiatku účtovného obdobia									605 071
Prírastky			4 385 115						4 385 115
Úbytky			4 345 932						4 345 932
Stav na konci účtovného obdobia			644 254						644 254
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 493 310						2 493 310
Stav na konci účtovného obdobia			1 104 426						1 104 426

P Automobil Import s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

35 818 425

20 20 28 42 66

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

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			3 031 217						3 031 217
Prírastky			5 325 147						5 325 147
Úbytky			5 257 983						5 257 983
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			3 098 381						3 098 381
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			640 322						640 322
Prírastky			676 240						676 240
Úbytky			711 491						711 491
Stav na konci účtovného obdobia			605 071						605 071
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 390 895						2 390 895
Stav na konci účtovného obdobia			2 493 310						2 493 310

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1 2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	441 770	132 025	-441 770		132 025
Pohľadávky spolu	441 770	132 025	-441 770	0	132 025

Vývoj opravnej položky v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1 2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	16 615	441 770	-16 615		441 770
Pohľadávky spolu	16 615	441 770	-16 615	0	441 770

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	2 144 991		2 144 991
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 144 991	0	2 144 991
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 958 295	247 113	2 205 408
Pohľadávky voči dcérskej a materskej jednotke	25 247		25 247
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	511		511
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 984 053	247 113	2 231 166

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	1 643 746		1 643 746
Iné pohľadávky	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 643 746	0	1 643 746
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 808 238	22 105	4 830 343
Pohľadávky voči dcérskej a materskej jednotke	250 504	459	250 963
Iné pohľadávky	1 594		1 594
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 060 336	22 564	5 082 900

3. 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 opodstatnenos ti	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	441 770		298 175		132 025
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	441 770	0	298 175	0	132 025

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	10 221 175	483 228
Bežné bankové účty - Kontokorent	0	0
Ceniny	0	0
Spolu	10 221 175	483 228

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 01.01.2020				k 31. 12. 2020
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Náhradné diely	322 693	448 905	322 693	0	448 905
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny	44 912	20 576	44 912	0	20 576
Rezervy dlhodobé spolu	367 605	469 481	367 605	0	469 481
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane	108 635	94 987	108 635		94 987
Rezerva na overenie účtovnej	10 500	7 365	10 500		7 365
závierky a zostavenie daňového priznania					
Náhradné diely	893 779	1 300 867	893 779		1 300 867
Rabat odberateľom + ostatné	1 310 122	1 444 085	1 310 122		1 444 085
Odmeny pracovníkom	100 000	110 235	100 000		110 235
Rezerva Buyback	1 791 175	2 396 426	1 791 175		2 396 426
Ostatné rezervy	2 002 328	3 676 194	2 002 328		3 676 194
Rezervy krátkodobé spolu	6 216 539	9 030 159	6 216 539	0	9 030 159

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 1 749 772,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 a 2022.

Rezerva na Buyback vo výške 2 396 426,- 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 1 444 085,- 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2019				k 31. 12. 2019
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Náhradné diely	362 000	322 693	0	362 000	322 693
Servisné zmluvy + ostatné					0
Organizačné zmeny	139 721	44 912	139 721	0	44 912
Rezervy dlhodobé spolu	501 721	367 605	139 721	362 000	367 605
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane	123 634	108 635	123 634		108 635
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 905	10 500	25 905		10 500
Náhradné diely	787 000	893 779		787 000	893 779
Rabat odberateľom + ostatné	1 283 781	1 310 122	1 283 781		1 310 122
Odmeny pracovníkom	118 382	100 000	118 382		100 000
Rezerva Buyback	1 125 491	1 791 175	1 125 491		1 791 175
Ostatné rezervy	2 249 012	2 002 328	2 249 012		2 002 328
Rezervy krátkodobé spolu	5 713 205	6 216 539	4 926 205	787 000	6 216 539

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 1 216 472,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 a 2021.

Rezerva na Buyback vo výške 1 791 175,- EUR je rezerva na straty z hodnoty vozidla, ktorá vyplýva z očakávaných strát zo spätného výkupu automobilov podľa vopred dohodnutých zmluvných podmienok. Vzhľadom na vysoké riziká sa skupina Emil Frey rozhodla vytvoriť rezervu vo výške 15% z hodnoty spätného odkúpenia.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 1 310 122,- 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 po lehote splatnosti	4 299	951 194
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 839 511	5 383 145
Krátkodobé záväzky spolu	7 843 810	6 334 339
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 680	3 547
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 680	3 547

4. Odložený daňový záväzok

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	-489 232	187
– zdaniteľné	-539 854	
	50 622	187
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-9 725 012	-7 827 551
– zdaniteľné	-9 725 012	-7 827 551
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 144 991	1 643 746
Uplatnená daňová pohľadávka	501 245	195 024
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	501 245	195 024
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	3 547	1 633
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 240	19 053
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 240</i>	<i>19 053</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 107</i>	<i>17 138</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 680	3 547

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	104 032 794	11 019 245	668 690	115 720 729
Zahraničie	2019	125 799 472	11 466 887	1 114 119	138 380 477

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:

Tržby z predaja služieb	668 690	1 114 119
Tržby za tovar	115 052 039	137 266 359
Čistý obrat spolu	115 720 729	138 380 477

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:	146 312 111	173 369 679
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 807 876	4 798 299
Výnosy z postúpených pohľadávok	138 290 802	166 644 282
Ostatné prevádzkové výnosy	4 213 433	3 927 098
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	161	862
Kurzové zisky, z toho:	161	862
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:	7 891 011	9 723 364
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 175</i>	<i>23 232</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23 175	23 232
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 867 836</i>	<i>9 700 132</i>
Opravy a udržiavanie	212 366	381 155
Cestovné	10 796	48 786
Náklady na reprezentáciu	15 631	97 360
Náklady na inzerciu a reklamu	1 020 740	2 797 485
Garancie	3 903 064	3 300 786
Telekomunikačné poplatky	1 758	83 405
Nájomné, prenájom skladovacích priestorov	383 873	296 469
Školenia	27 826	37 190
Finančné, účtovné, právne a administratívne služby	931 549	1 486 056
Iné služby	644 920	709 512
Doprava	47 641	54 151
Provízie sprostredkovateľom	140 524	189 589
Ostatné	527 149	218 189
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	139 148 286	167 449 960
Zmluvné pokuty	196	1 568
Postúpené pohľadávky	138 290 802	166 644 282
Iné	857 288	804 110
Finančné náklady, z toho:	53 410	54 497
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 689</i>	<i>10 598</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 689	10 598
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>50 721</i>	<i>43 899</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	218	104
Bankové poplatky	50 503	43 795
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:

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 600 612		100,00 %	5 408 438		100,00 %
teoretická daň		966 129	21,00 %		1 135 772	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	148 283	31 139	0,68 %	1 475 899	309 939	5,73 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %		0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-283 114	-59 454	-1,10 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	4 748 895	997 268	21,68 %	6 601 223	1 386 257	25,63 %
Splatná daň z príjmov		1 498 513	32,57 %		1 386 257	25,63 %
Odložená daň z príjmov		-501 245	-10,90 %		-165 297	-3,59 %
Celková daň z príjmov		997 268	21,67 %		1 220 960	22,04 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Celková prenajímaná plocha, ktorú si prenajíma spoločnosť P Automobil Import s.r.o. na základe Nájomnej zmluvy, dodatku č. 2 je 1.594,02 m² od 10.12.2019 (dátum prevzatia priestorov). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2024 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Výpovedná lehota je jeden rok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (1 594 m²) a 26 parkovacích miest v nájme od spoločnosti Apollo Business Center V. Štvrťročné nájomné predstavuje 30 221,00 EUR bez DPH.

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	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	7 004 470	8 340 009
Predaj tovaru/výrobkov	02	1 793 203	214 699
Nákup služieb	01	557 654	1 273 634
Predaj služieb	02	1 482 217	1 662 401
Banková záruka	10	0	8 172
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	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Predaj služieb	02	0	16 043
Úver, pôžička	08	0	4 000 000
Dividendy	10	4 200 000	700 000

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	25 247	250 963
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	25 247	250 963
Závazky z obchodného styku	983 960	529 750
Úvery		0
Spolu pasíva	983 960	529 750

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 sprisnených hygienických opatrení. K opätovnému uzatvoreniu predajní vozidiel došlo ku koncu roka 2020 z dôvodu zhoršenia 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 korporálni 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 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 sprisnený 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 preklopenia 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:

a	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2020				31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 141 871				1 141 871
Zákonný rezervný fond	114 187				114 187
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 238 357			-12 522	3 225 835
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 187 478	3 603 344		(4 187 478)	3 603 344
Vyplatené dividendy	0		4 200 000	4 200 000	0
Spolu	8 681 893	3 603 344	4 200 000	0	8 085 237

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2019				31.12.2019
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 141 871				1 141 871
Zákonný rezervný fond	114 187				114 187
Nerozdelený zisk minulých rokov	214 453			3 023 904	3 238 357
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 723 904	4 187 478		(3 723 904)	4 187 478
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania			700 000	-700 000	0
Spolu	5 194 415	4 187 478	700 000	-1 400 000	8 681 893

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený nasledovne:

	2019
Účtovný zisk	4 187 478

Rozdelenie účtovného zisku

2019

Preúčtovanie na účet Nerozdelený zisk minulých rokov	-12 522
Vyplatenie dividend	4 200 000
Spolu	4 187 478

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 3 603 344,19 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+)	4 600 612	5 408 433
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 679 009	1 901 765
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	752 059	693 207
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 (+/-)	2 915 496	369 218
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(342 698)	505 929
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(181 555)	630 924
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	218	104
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 (+/-)	(464 511)	(297 617)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	6 730 372	(5 576 099)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 293 504	(3 331 194)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 070 718	(3 631 635)
Zmena stavu zásob (-/+)	2 366 150	1 386 730
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.)	14 009 993	1 734 099
Prijaté úroky (+)	(218)	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(104)
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 058 627)	(2 327 424)
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	12 951 148	(593 429)

	2020	2019
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(2 700)	(2 700)
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 818 377)	(5 330 023)
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 (+)	3 807 876	4 798 299
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	986 799	(534 424)
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 (-)	-	-
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(4 200 000)	(700 000)
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(4 200 000)	(700 000)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	9 737 947	(1 827 853)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	483 228	2 311 082
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	10 221 175	483 228
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)	10 221 175	483 228

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.