

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 hnuteľných vecí
- Predaj periodickej a neperiodickej tlače
- Požičiavanie a prenájom motorových vozidiel
- Uvádzanie fluórovaných skleníkových plynov na trh
- Zhodnotenie fluórovaných skleníkových plynov

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	8
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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17. júna 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. júna 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. júna 2021 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2021 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).

V dôsledku globálnej závislosti dodávateľského reťazca bola pandémiou COVID-19 ovplyvnená aj obchodná činnosť spoločnosti. Spoločnosť podniká množstvo preventívnych opatrení a všetky potrebné kroky na zmiernenie ekonomických dopadov. Manažment preveril kľúčové odhady použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky, čo viedlo k významným úpravám účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v bežnom účtovnom období, najmä s vplyvom na zaúčtovanie rezerv na straty k 31. decembru 2021 vo výške 1 409 tis. EUR. Ostatné potenciálne dopady COVID-19 nemajú dopad na podnikateľské aktivity spoločnosti a nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti.

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 obstarávacia 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 odpočítat 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) 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.

(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 2020 ani v roku 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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
31.12.2021

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	66 159	-	174 950
Prírastky						92 292		92 292
Úbytky								-
Presuny						66 159		66 159
Stav na konci účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	92 292	-	201 083
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	108 791
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	108 791	-	-	-	-	-	108 791
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								-
Úbytky								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	66 159	-	66 159
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	92 292	-	92 292

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatne 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 nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g		h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 252 995	-	-	-	-	-	-	1 252 995
Prírastky		2 866 877					2 869 330		5 736 207
Úbytky		3 122 768					2 869 330		5 992 098
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	997 104	-	-	-	-	-	-	997 104
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	130 950	-	-	-	-	-	-	130 950
Prírastky		3 122 736							3 122 736
Úbytky		3 133 813							3 133 813
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	142 028	-	-	-	-	-	-	142 028
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 927							23 927
Prírastky		47 854							47 854
Úbytky		58 114							58 114
Stav na konci účtovného obdobia		34 187	-	-	-	-		-	34 187
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 098 118	-	-	-	-	-	-	1 098 118
Stav na konci účtovného obdobia	-	820 889	-	-	-	-	-	-	820 889

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatne 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 nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g		h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 744 500	-	-	-	-	-	-	1 744 500
Prírastky		3 041 139							3 041 139
Úbytky		3 532 644							3 532 644
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 252 995	-	-	-	-	-	-	1 252 995
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	152 265	-	-	-	-	-	-	152 265
Prírastky		3 511 329							3 511 329
Úbytky		3 532 644							3 532 644
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	130 950	-	-	-	-	-	-	130 950
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	57 372	-	-	-	-	-	-	57 372
Prírastky									-
Úbytky		33 445							33 445
Stav na konci účtovného obdobia	-	23 927	-	-	-	-	-	-	23 927
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 534 863	-	-	-	-	-	-	1 534 863
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 098 118	-	-	-	-	-	-	1 098 118

2. Zásoby

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek:

Položka	1.1.2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2021
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	559 457	754 728		1 073 142	241 043
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
Spolu	559 457	754 728	-	1 073 142	241 043

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav opravnej položky k 1.1. 2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	119 140	162 101	238 280		42 961
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	119 140	162 101	238 280	0	42 961

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	1 740 046		1 740 046
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 740 046	0	1 740 046
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	175 702	571 018	746 720
Pohľadávky voči dcérskej a materskej spoločnosti	65 941	0	65 941
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 000 000		6 000 000
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 412		2 412
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 244 055	571 018	6 815 073

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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	1 443 191		1 443 191
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 443 191	0	1 443 191
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 541 493	45 265	1 586 758
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	122		122
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 541 615	45 265	1 586 880

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. 2021	31. 12. 2020
Bežné bankové účty	3 683 084	4 305 799
Bežné bankové účty - kontokorent	0	0
Ceniny	705	0
Spolu	3 683 789	4 305 799

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 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2021				k 31.12.2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Náhradné diely	317 564	0	317 564		0
Organizačné zmeny	24 056	0	0		24 056
Warranty provision	0	622 352	317 564		304 788
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	341 620	622 352	635 128	0	328 844
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 566	4 712	0		46 278
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 360	22 660	7 360		22 660
Náhradné diely	915 170	838 635	915 170		838 635
Rabat odberateľom	962 669	411 628	876 545		497 752
Rezerva Buyback	668 685	198 006	667 252		199 439
Ostatné rezervy	3 151 314	6 034 291	3 151 314		6 034 291
Krátkodobé rezervy spolu	5 746 764	7 509 932	5 617 641	0	7 639 056

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 1 143 423 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 a 2023.

Rezerva na Buyback vo výške 199 439 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 5 % z hodnoty spätného odkúpenia.

Rezerva na dodatočné zľavy odberateľom vo výške 497 752 EUR bola vytvorená na predpokladané dodatočné zľavy na fakturované vozidlá bez finálneho predaja na koncového zákazníka k 31.12.2021 a bola vypočítaná ako súčet priemerných zliav podľa modelov vozidiel. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 a 2023.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2020				k 31. 12. 2020
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
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
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	404 831	341 620	404 831	0	341 620
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 130	10 466	2 030	0	41 566
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 600	7 360	10 600	0	7 360
Náhradné diely	655 993	832 259	573 082	0	915 170
Rabat odberateľom	696 469	11 064 416	10 798 216	0	962 669
Rezerva Buy back	507 685	409 278	248 278	0	668 685
Iné	2 221 604	6 510 291	5 580 581	0	3 151 314
Krátkodobé rezervy spolu	4 125 481	18 834 070	17 212 787	0	5 746 764

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.

3. Záväzky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Záväzky v lehote splatnosti	3 392 284	3 006 633
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	133 301	19 429
Krátkodobé záväzky spolu	3 525 585	3 026 062
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 413	1 803
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 413	1 803

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-318 191	-702 524
– zdaniteľné	-9 643	-14 262
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-7 977 387	-6 184 075
– zdaniteľné	-7 977 387	-6 184 075
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 740 046	1 443 191
Uplatnená daňová pohľadávka	296 856	319 165
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	296 856	319 165
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. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 803	1 443
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 524	3 024
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 524</i>	<i>3 024</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 134</i>	<i>2 664</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 413	1 803

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	2021	55 629 510	7 802 021	355 098	63 786 630
zahraničie	2020	58 903 386	7 360 712	274 008	66 538 106

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:

	2021	2020
Tržby z predaja služieb	355 098	274 008
Tržby za tovar	63 431 532	66 264 098
Čistý obrat spolu	63 786 630	66 538 106

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

Položka	2021	2020
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	83 432 800	88 127 512
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 258 856	3 401 502
Výnosy z postúpených pohľadávok	77 742 667	82 707 436
Ostatné prevádzkové výnosy	2 431 277	2 018 574
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	0	216
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	216

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 129 954	5 269 471
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 440</i>	<i>22 720</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	22 440	22 720
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 107 514</i>	<i>5 246 751</i>
Opravy a udržiavanie	146 800	173 379
Cestovné	2 999	2 991
Reprezentačné výdavky	36 595	30 845
Náklady na inzerciu, reklamu	1 607 321	264 822
Náklady na záručné opravy	2 062 725	2 499 153
Essox finančné služby	70 265	72 818
Náklady na skladovanie	83 821	83 821
Nájomné	112 327	112 278
Telefónne poplatky a internet	4 141	74 350
Právne, ekonomické a iné por., personálny prenájom	1 648 955	1 475 166
Iné	331 565	457 129
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 836 997	82 975 883
Pokuty a penále	1 006	105
Dary	0	0
Náklady na postúpené pohľadávky	77 742 667	82 707 436
Poistne	91 302	105 331
Manká a škody	0	0
Ostatné	2 022	163 011
Finančné náklady, z toho:	48 709	26 227
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	385	319
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>48 324</i>	<i>25 908</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	5
Bankové poplatky	48 324	25 903
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:

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 734 639		100,00 %	2 912 360		100,00 %
Teoretická daň		574 274	21,00 %		611 596	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	85 000	17 850	0,65 %	102 958	21 621	0,74 %
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	2 819 639	592 124	21,65 %	3 015 318	633 217	21,74 %
Splatná daň z príjmov		888 980	32,51 %		952 382	32,70 %
Odložená daň z príjmov		-296 856	-10,86 %		-319 165	-10,96 %
Celková daň z príjmov		592 124	21,65 %		633 217	21,74 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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**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):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	c
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	4 827 178	4 696 567
Predaj tovaru/výrobkov	02	764 015	596 438
Nákup služieb	01	1 719 520	1 161 426
Predaj služieb	02	220 244	214 563
Banková záruka	10	0	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	
		2021	2020
a	b	c	c
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Úver, pôžička	08	6 000 000	2 000 000
Dividendy	11	1 900 000	3 000 000

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

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Spolu aktíva	65 941	177 397
Závazky z obchodného styku	275 295	439 056
Úvery		0
Spolu pasíva	275 295	439 056

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

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Vojna na Ukrajine v čase zostavovania tejto účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.

Konflikt na Ukrajine môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku.

Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

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 2021.

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 2021. Manažment neočakáva, že tieto skutočnosti môžu mať vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti.

Po 31. decembri 2021 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 (2021)				f
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 896 583	379 143			2 275 726
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 279 143	2 142 515		(2 279 143)	2 142 515
Vyplatené dividendy	-		(1 900 000)	1 900 000	-
Spolu	4 650 399	2 521 658	-1 900 000	-379 143	4 892 914

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				f
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2020
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	-
Spolu	5 371 256	2 279 143	-3 000 000	0	4 650 399

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

	2020
Účtovný zisk	2 279 143

Rozdelenie účtovného zisku	2020
Z účtu Nerozdelený zisk minulých rokov vyplatenie dividend	375 726
Vyplatenie dividend	1 900 000
Spolu	2 275 726

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 2 142 515,13 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

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	2 734 639	2 912 360
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 335 633	1 840 170
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	374 994	405 716
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 (+/-)	1 879 516	1 558 072
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(384 333)	196 129
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(34 507)	(11 784)
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	-	5
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 (+/-)	(500 037)	(307 968)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 823 441	1 370 377
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	494 012	9 550
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	869 551	283 551
Zmena stavu zásob (-/+)	2 459 878	1 077 276
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.)	7 893 713	6 122 907
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(5)
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(981 603)	(210 608)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 912 110	5 912 294

	2021	2020
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(26 133)	(66 159)
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 866 844)	(3 029 060)
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 majetku (+)	3 258 856	3 401 502
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(6 000 000)	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(5 634 121)	306 283
Príjmy z úverov (+)	-	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 900 000)	(3 000 000)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 900 000)	(3 000 000)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(622 011)	3 218 577
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 305 799	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 (+/-)	3 683 789	4 305 799
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 683 789	4 305 799

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.