

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:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	42
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 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 3 049 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 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 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(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 (lízíng)

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 2021 ani v roku 2020 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 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								
	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		79 044	10 000			100 159		189 203
Prírastky						55 000		55 000
Úbytky								-
Presuny		59 286			-	59 286		-
Stav na konci účtovného obdobia		138 330	10 000	-	-	95 872	-	244 202
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 031	8 000					33 031
Prírastky		24 625	2 000					26 625
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia		49 656	10 000	-	-	-	-	59 656
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Stav na konci účtovného obdobia								-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 013	2 000	-	-	100 159	-	156 172
Stav na konci účtovného obdobia		88 674	-	-	-	95 872	-	184 546

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2020

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		181 910	80 627					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	-	-	-	-	73 822
Stav na konci účtovného obdobia		54 013	2 000	-	-	100 159	-	156 172

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 748 680					1 748 680
Prírastky							1 420 504	1 420 504
Úbytky			1 530 344					1 530 344
Presuny			1 420 504			-	1 420 504	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 638 840	-	-	-	-	1 638 840
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			644 254					644 254
Prírastky			1 518 381					1 518 381
Úbytky			1 530 344					1 530 344
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	656 216	-	-	-	-	656 216
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Stav na konci účtovného obdobia								-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	1 104 426	-	-	-	-	1 104 426
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	982 624	-	-	-	-	982 624

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
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								
Stav na začiatku účtovného obdobia			605 071					605 071
Prírastky			4 385 115					4 385 115
Úbytky			4 345 932					4 345 932
Presuny								-
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

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	350 978	591 596		429 533	188 915
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
Spolu	350 978	591 596	-	429 533	188 915

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	132 025	264 050	176 968		44 943
Pohľadávky spolu	132 025	264 050	176 968	0	44 943

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)					
Pohľadávky	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

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	2 285 188		2 285 188
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 285 188	0	2 285 188
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	706 130	225 992	932 122
Pohľadávky voči dcérskej a materskej jednotke	34 412		34 412
Ostatné pohľadávky v rámci konso.celku	11 000 000		11 000 000
Daňové pohľadávky a dotácie	254 645		254 645
Iné pohľadávky	887		887
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 996 074	225 992	12 222 065

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	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

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	4 724 610	10 221 175
Bežné bankové účty - Kontokorent	0	0
Ceniny	3 025	0
Spolu	4 727 635	10 221 175

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a N.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 01.01.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Náhradné diely	448 905	466 823	448 905	0	466 823
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny	20 576	20 576	20 576	0	20 576
Rezervy dlhodobé spolu	469 481	487 399	469 481	0	487 399
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane	94 987	105 890	94 987		105 890
Rezerva na overenie účtovnej	7 365	22 500	7 365		22 500
závierky a zostavenie daňového					
priznania					
Náhradné diely	1 300 867	1 316 916	1 300 867		1 316 916
Rabat odberateľom + ostatné	1 444 085		839 346		604 739
Odmeny pracovníkom	110 235	149 732	110 235		149 732
Rezerva Buyback	2 396 426	496 534	2 418 712		474 248
Ostatné rezervy	3 676 194	7 422 226	3 676 194		7 422 226
Rezervy krátkodobé spolu	9 030 159	9 513 798	8 447 706	0	10 096 251

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 1 763 739,- EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 a 2023.

Rezerva na Buyback vo výške 474 248,- 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 604 739,- 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:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav				Stav
	k 01.01.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2020
a	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.

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	8 592	4 299
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 751 293	7 839 511
Krátkodobé záväzky spolu	3 759 885	7 843 810
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 396	4 680
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 396	4 680

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-246 830	-489 232
– zdaniteľné	-282 243	-539 854
	35 413	50 622
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-10 635 018	-9 725 012
– zdaniteľné	-10 635 018	-9 725 012
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 285 188	2 144 991
Uplatnená daňová pohľadávka	140 197	501 245
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	140 197	501 245
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná 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	4 680	3 547
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 328	13 240
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>15 328</i>	<i>13 240</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>15 045</i>	<i>12 107</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 396	4 680

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	94 409 364	11 479 639	691 963	106 580 966
Zahraničie	2020	104 032 794	11 019 245	668 690	115 720 729

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	691 963	668 690
Tržby za tovar	105 889 003	115 052 039
Čistý obrat spolu	106 580 966	115 720 729

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

<i>Položka</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 653 515	146 312 111
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 436 784	3 807 876
Výnosy z postúpených pohľadávok	123 686 344	138 290 802
Ostatné prevádzkové výnosy	4 530 387	4 213 433
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	0	161
Kurzové zisky, z toho:	0	161
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

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:	8 907 354	7 891 011
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 950</i>	<i>23 175</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	22 950	23 175
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 884 404</i>	<i>7 867 840</i>
Opravy a udržiavanie	143 153	212 366
Cestovné	8 413	10 796
Náklady na reprezentáciu	70 853	15 631
Náklady na inzerciu a reklamu	2 333 810	1 020 740
Garancie	4 025 720	3 903 064
Telekomunikačné poplatky	9 302	1 758
Nájomné, prenájom skladovacích priestorov	408 813	383 873
Školenia	40 033	27 826
Finančné, účtovné, právne a administratívne služby	1 380 190	931 549
Iné služby	213 808	644 920
Doprava	75 825	47 643
Provízie sprostredkovateľom	95 228	140 524
Ostatné	79 256	527 151
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 185 130	139 148 286
Zmluvné pokuty	786	196
Postúpené pohľadávky	123 686 344	138 290 802
Iné	-1 502 000	857 288
Finančné náklady, z toho:	84 724	53 410
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 243</i>	<i>2 689</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 243	2 689
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>81 481</i>	<i>50 721</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	0	218
Bankové poplatky	81 481	50 503
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:	4 791 371		100,00 %	4 600 612		100,00 %
teoretická daň		1 006 188	21,00 %		966 129	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	196 929	41 355	0,86 %	148 283	31 139	0,68 %
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 %		0	0,00 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	4 988 300	1 047 543	21,86 %	4 748 895	997 268	21,68 %
Splatná daň z príjmov		1 187 740	32,57 %		1 498 513	32,57 %
Odložená daň z príjmov		-140 197	-2,93 %		-501 245	-10,46 %
Celková daň z príjmov		1 047 543	29,64 %		997 268	22,11 %

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

Celková prenájomná plocha, ktorú si prenájíma 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

Spoločnosti bola poskytnutá Slovenskou sporiteľnou a. s. banková záruka (Standby akreditív) vystavená v prospech spoločnosti PSA Automobiles S.A., ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených vozidiel značky Peugeot. Suma akreditívu je 9 000 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 31.01.2023.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (1 594,02 m²) a 26 parkovacích miest v nájme od spoločnosti Apollo Business Center V. Štvrťročné nájomné predstavuje 63 816,65,00 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	
		2021	2020
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	7 227 199	7 004 470
Predaj tovaru/výrobkov	02	2 334 453	1 793 203
Nákup služieb	01	1 397 438	557 654
Predaj služieb	02	1 705 791	1 482 217
Iný obchod	11	0	6 506
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

		2021	2020
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Predaj služieb	02	0	0
Úver, pôžička	08	11 000 000	0
Dividendy	10	3 000 000	4 200 000

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	34 412	25 247
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	34 412	25 247
Závazky z obchodného styku	555 610	983 960
Úvery		0
Spolu pasíva	555 610	983 960

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.

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:

	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 141 871				1 141 871
Zákonný rezervný fond	114 187				114 187
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 225 835			603 344	3 829 179
Neuhrazená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 603 344	3 743 828		(3 603 344)	3 743 828
Vyplatené dividendy	0		3 000 000	3 000 000	0
Spolu	8 085 237	3 743 828	3 000 000	0	8 829 065

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	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
Neuhrazená 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

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený nasledovne:

	2020
Účtovný zisk	3 603 344

Rozdelenie účtovného zisku

2020

Preúčtovanie na účet Nerozdelený zisk minulých rokov	603 344
Vyplatenie dividend	3 000 000
Spolu	3 603 344

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 3 743 827,86 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 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+)	4 791 371	4 600 612
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	866 211	2 679 009
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	394 830	752 059
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 (+/-)	1 084 010	2 915 496
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(257 611)	(342 698)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(99 175)	(181 555)
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	-	218
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 (+/-)	(255 843)	(464 511)
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	4 929 589	6 730 372
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 263 648	3 293 504
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 482 877)	1 070 718
Zmena stavu zásob (-/+)	7 148 817	2 366 150
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.)	10 587 171	14 009 993
Prijaté úroky (+)	-	(218)
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 043 618)	(1 058 627)
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	8 543 553	12 951 148

	2021	2020
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(2 700)
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 473 877)	(2 818 377)
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	1 436 784	3 807 876
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ konsolidovaného celku	(11 000 000)	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(11 037 093)	986 799
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
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 (+)	-	-
krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(3 000 000)	(4 200 000)
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	(3 000 000)	(4 200 000)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(5 493 540)	9 737 947
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	10 221 175	483 228
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 727 635	10 221 175
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)	4 727 635	10 221 175

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.