

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ŠKODA AUTO Slovensko s.r.o.
Sabinovská 6
821 02 Bratislava

Spoločnosť ŠKODA AUTO Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. februára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava, oddiel Sro, vložka č.4775/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru (automobilov) za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- Prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, priemyslu a propagačná činnosť všeobecne
- Poradenská činnosť
- Poskytovanie úverov z vlastných peňažných zdrojov nebankovým spôsobom.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. mája 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom ŠKODA AUTO a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ŠKODA AUTO a.s., so sídlom Václava Klementa 869, 293 01 Mladá Boleslav, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom VOLKSWAGEN AG Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa predchádzajúceho odseku zostavuje VOLKSWAGEN AG Group so sídlom Wolfsburg, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	62
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Ing. Lenka Handlíková	Ing. Lenka Handlíková
	Ing. Marek Ružička	Ing. Marek Ružička
Dozorná rada:	Ing. Pavel Šolc Dip. –Kfm. Klaus-Dieter Wolfgang Schürmann Alain Favey	Ing. Pavel Šolc Dip. –Kfm. Klaus-Dieter Wolfgang Schürmann Alain Favey

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembra 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách
	absolútne	v %	v %	VI ako na ZI v %
ŠKODA AUTO a.s.	1 892 054	100	100	0
Spolu	1 892 054	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	rovnomerná	25
Ocenené práva (licencie)	1-4	rovnomerná	100-25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR		jednorázová	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Samostatný huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerná	25 - 8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Inventár a logá	6	rovnomerná	16,67
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	-	jednorázová	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy a nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, audit, daňové poradenstvo, bonusy na dodatočné zľavy dealerom, bezplatné služby zákazníkom a nevyfakturované dodávky a iné.

Spoločnosť účtuje o rezervách na servisné balíčky len v rozsahu pravdepodobných vlastných výdavkov na opravy predaných automobilov, ktorých je Spoločnosť autorizovaný distribútorom. Výška týchto vlastných výdavkov je stanovená ako percento vynaložených nákladov na opravy a zmluvne stanovená materskou spoločnosťou.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja áut, náhradných dielov a príslušenstva značky Škoda.

q) Zúčtovanie postúpených pohľadávok

Spoločnosť vykazuje v súlade s platnou zmluvou postúpené pohľadávky voči predajcom vozidiel na spoločnosť VOLKSWAGEN Finančné Služby Slovensko, s.r.o. ako skutočné náklady a výnosy, ktoré vznikli z titulu postúpenia (viď. Časť IV bod 3 a 4).

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	1 043 214	229 732	0	0	0	0	1 272 946
Prírastky	0	0	0	0	0	283 194	0	283 194
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	269 527	13 667	0	0	-283 194	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 312 741	243 399	0	0	0	0	1 556 140
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	816 890	176 639	0	0	0	0	993 529
Prírastky	0	113 102	23 019	0	0	0	0	136 121
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	929 992	199 658	0	0	0	0	1 129 650
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	226 324	53 093	0	0	0	0	279 417
Stav k 31.12.2019	0	382 749	43 741	0	0	0	0	426 490

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	970 837	224 588	0	0	0	0	1 195 425
Prírastky	0	0	0	0	0	92 951	0	92 951
Úbytky	0	15 430	0	0	0	0	0	15 430
Presuny	0	87 807	5 144	0	0	-92 951	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 043 214	229 732	0	0	0	0	1 272 946
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	738 038	150 970	0	0	0	0	889 008
Prírastky	0	94 282	25 669	0	0	0	0	119 951
Úbytky	0	15 430	0	0	0	0	0	15 430
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	816 890	176 639	0	0	0	0	993 529
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	232 799	73 618	0	0	0	0	306 417
Stav k 31.12.2018	0	226 324	53 093	0	0	0	0	279 417

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	3 326 060	0	0	0	0	0	3 326 060
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 479 342	0	2 479 342
Úbytky	0	0	2 373 568	0	0	0	0	0	2 373 568
Presuny	0	0	2 479 342	0	0	0	-2 479 342	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	3 431 834	0	0	0	0	0	3 431 834
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	1 154 337	0	0	0	0	0	1 154 337
Prírastky	0	0	577 392	0	0	0	0	0	577 392
Úbytky	0	0	474 147	0	0	0	0	0	474 147
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	1 257 582	0	0	0	0	0	1 257 582
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	101 855	0	0	0	0	0	101 855
Prírastky	0	0	75 330	0	0	0	0	0	75 330
Úbytky	0	0	101 855	0	0	0	0	0	101 855
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	75 330	0	0	0	0	0	75 330
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	2 069 868	0	0	0	0	0	2 069 868
Stav k 31.12.2018	0	0	2 098 922	0	0	0	0	0	2 098 922

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Tovar	79 240	0	0	79 240	0
Zásoby spolu	79 240	0	0	79 240	0

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	230 257	0	0	0	230 257
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	230 257	0	0	0	230 257
Krátkodobé pohľadávky spolu	230 257	0	0	0	230 257

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	249 952	0	0	19 695	230 257
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	249 952	0	0	19 695	230 257
Krátkodobé pohľadávky spolu	249 952	0	0	19 695	230 257

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 650 675	258 935	8 909 610
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 481 202	0	4 481 202
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	145 492	0	145 492
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 023 981	258 935	4 282 916
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	60 209 170	0	60 209 170
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	60 162 162	0	60 162 162
Daňové pohľadávky a dotácie	2 805	0	2 805
Iné pohľadávky	44 203	0	44 203
Krátkodobé pohľadávky spolu	68 859 845	258 935	69 118 780

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 779 612	253 203	5 032 815
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	267 588	0	267 588
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	163 033	36	163 069
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 348 991	253 167	4 602 158
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	62 838 121	0	62 838 121
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	61 931 131	0	61 931 131
Daňové pohľadávky a dotácie	876 607	0	876 607
Iné pohľadávky	30 383	0	30 383
Krátkodobé pohľadávky spolu	67 617 733	253 203	67 870 936

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Skupinový depozit	EUR	0	splatné na požiadanie	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000
Cash pool	EUR	0,02	splatné na požiadanie	43 162 162	44 931 131	43 162 162	44 931 131
Spolu						60 162 162	61 931 131

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	71 908	47 503
Ostatné	71 908	47 503
Spolu	71 908	47 503

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 23.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	122 316	107 904
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 319	14 103
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	50 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	187 635	64 103
Čerpanie sociálneho fondu	60 328	49 691
Konečný zostatok sociálneho fondu	127 307	122 316

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	127 307	0	0	127 307
Záväzky zo sociálneho fondu	0	127 307	0	0	127 307
Dlhodobé záväzky spolu	0	127 307	0	0	127 307
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	31 591 685	287 245	31 878 930
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 515 486	0	26 515 486
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	361 003	0	361 003
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 715 196	287 245	5 002 441
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 815 406	0	4 815 406
Záväzky voči zamestnancom	0	0	122 924	0	122 924
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	93 017	0	93 017
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 584 465	0	4 584 465
Iné záväzky	0	0	15 000	0	15 000
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	36 407 091	287 245	36 694 336

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	122 316	0	0	122 316
Závazky zo sociálneho fondu	0	122 316	0	0	122 316
Dlhodobé závazky spolu	0	122 316	0	0	122 316
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	25 083 899	2 639 401	27 723 300
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 912 692	2 610 805	23 523 497
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	257 141	28 596	285 737
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	3 914 066	0	3 914 066
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	3 912 637	0	3 912 637
Závazky voči zamestnancom	0	0	105 468	0	105 468
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	83 404	0	83 404
Daňové závazky a dotácie	0	0	3 708 765	0	3 708 765
Iné závazky	0	0	15 000	0	15 000
Krátkodobé závazky spolu	0	0	28 996 536	2 639 401	31 635 937

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2019	31.12.2019					
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 941 592	3 629 201	3 175 668	2 829 629	25 565 496		
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	27 941 592	3 629 201	3 175 668	2 829 629	25 565 496		
Rezerva na služby zákazníkom	15 704 892	3 484 845	2 995 372	2 310 129	13 884 236		
Spracovanie starých vozidiel	10 139 200	117 356	180 296	0	10 076 260		
Ostatné	2 097 500	27 000	0	519 500	1 605 000		
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 630 730	14 966 427	12 214 686	547 051	17 835 420		
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	50 545	30 808	43 691	0	37 662		
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	50 545	30 808	43 691	0	37 662		
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	15 580 185	14 935 619	12 170 995	547 051	17 797 758		
Rezervy na audit	21 000	14 000	20 633	367	14 000		
Rezerva na daňové poradenstvo	20 000	10 260	17 927	2 073	10 260		
Rezerva na nevyfakturované dodávky	461 439	405 584	189 806	271 633	405 584		
Rezerva na bonusy a dodatočné zľavy	12 230 541	12 458 943	10 033 963	272 978	14 382 543		
Rezerva na bonusy vrátane soc.zabezp.	593 705	759 671	593 705	0	759 671		
Rezerva na služby zákazníkom	2 128 700	1 114 306	1 197 606	0	2 045 400		
Spracovanie starých vozidiel	124 800	172 855	117 355	0	180 300		
Rezervy spolu	43 572 322	18 595 628	15 390 353	3 376 680	43 400 916		

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2018	Tvorba			31.12.2018	
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 727 694	5 491 044	3 104 861	2 172 285	27 941 592	
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 727 694</i>	<i>5 491 044</i>	<i>3 104 861</i>	<i>2 172 285</i>	<i>27 941 592</i>	
Rezerva na služby zákazníkom	15 464 114	5 346 781	2 953 218	2 152 785	15 704 892	
Spracovanie starých vozidiel	10 166 080	124 763	151 643	0	10 139 200	
Ostatné	2 097 500	19 500	0	19 500	2 097 500	
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 404 339	14 986 248	13 629 543	1 130 314	15 630 730	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>57 265</i>	<i>48 391</i>	<i>55 111</i>	<i>0</i>	<i>50 545</i>	
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	57 265	48 391	55 111	0	50 545	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15 347 074</i>	<i>14 937 857</i>	<i>13 574 432</i>	<i>1 130 314</i>	<i>15 580 185</i>	
Rezervy na audit	13 000	21 000	12 980	20	21 000	
Rezerva na daňové poradenstvo	19 000	20 000	18 971	29	20 000	
Rezerva na nevyfakturované dodávky	391 727	461 439	225 302	166 425	461 439	
Rezerva na bonusy a dodatočné zľavy	11 930 982	11 220 218	10 259 608	661 051	12 230 541	
Rezerva na bonusy vrátane soc.zabezp.	739 005	961 700	804 211	302 789	593 705	
Rezerva na služby zákazníkom	2 158 200	2 128 700	2 158 200	0	2 128 700	
Spracovanie starých vozidiel	95 160	124 800	95 160	0	124 800	
Rezervy spolu	43 132 033	20 477 292	16 734 404	3 302 599	43 572 322	

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 138	2 394
Ostatné	5 138	2 394
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 358 625	1 059 670
Poplatky za individuálny dovoz áut	1 358 625	1 059 670
Spolu	1 363 763	1 062 064

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	393 563 216	348 581 971
Tržby za tovar	393 563 216	348 581 971
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 953 675	7 000 612
Čistý obrat celkom	401 516 891	355 582 583

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaje áut a náhradných dielov ŠKODA		Predaje ostatné		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	392 246 629	347 035 890	1 316 587	1 546 081	393 563 216	348 581 971
Spolu	392 246 629	347 035 890	1 316 587	1 546 081	393 563 216	348 581 971

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	481 562 855	417 339 594
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 764 406	2 219 831
Výnosy za garančné opravy	3 126 755	2 805 523
Úroky z omeškania	550	7 530
Refakturácia marketingových nákladov	1 043 076	688 326
Refakturácia IT nákladov	319 114	338 595
Náhrada poistných udalostí	39 753	67 188
Refakturácia školení a audit kvality dealerov	145 559	128 180
Výnosy z postúpených pohľadávok	473 704 736	410 428 093
Ostatné	418 906	656 328
Finančné výnosy, z toho:	96 116	89 535
Kurzové zisky, z toho:	560	424
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	560	424
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>95 556</i>	<i>89 111</i>
Výnosové úroky	95 556	89 111

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 537 262	11 509 835
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	49 000	49 800
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 000	32 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	21 000	17 800
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 488 262</i>	<i>11 460 035</i>
Nájomné	340 864	338 497
Náklady na reklamu a inzerciu	9 142 575	8 336 112
Licencie, služby, softvér a údržba systémov	1 392 273	1 214 077
Opravy a udržiavanie	206 221	159 189
Cestovné, telefón	157 246	117 454
Náklady na reprezentáciu	379 496	266 170
Podpora predaja	164 358	157 352
Poradenstvo	24 500	184 425
Ostatné	680 729	686 759
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	480 707 111	415 904 121
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 310 499	1 899 420
Garančné opravy	5 734 501	5 361 449
Spracovanie starých vozidiel	172 856	124 763
Ostatné (tvorba a zúčtovanie rezerv)	-1 215 481	-1 909 604
Náklady na postúpenie pohľadávky	473 704 736	410 428 093
Finančné náklady, z toho:	630 467	519 581
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 093</i>	<i>1 022</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 093	1 022
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>629 374</i>	<i>518 559</i>
Platené úroky	730	0
Náklady na poistenie	91 915	69 505
Ostatné náklady na finančnú činnosť (faktoringová marža a bankové poplatky)	536 729	449 054

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	4 226 292	3 939 539
Mzdy	3 195 019	3 086 963
Sociálne poistenie	273 115	389 162
Zdravotné poistenie	405 005	248 847
Ostatné	353 153	214 567

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	75 330	0	-75 330	0
Pohľadávky	98 871	0	0	98 871
Rezervy	43 424 278	0	-61 024	43 363 254
Ostatné	53 718	0	-86 827	-33 109
Celkom	43 652 197	0	-223 181	43 429 016
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka	9 166 961	0	-46 868	9 120 093
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	9 166 961	0	46 868	9 120 093

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 109 168			3 484 014		
teoretická daň		862 925	21		731 643	21
Daňovo neuznané náklady	750 870	157 683		729 926	153 284	
Spolu		1 020 608	25		884 927	25
Splatná daň z príjmov		973 740	24		967 639	27
Odložená daň z príjmov		46 868	1		-82 712	- 2
Celková daň z príjmov		1 020 608	25		884 927	25

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má uzavretú inomínatnú zmluvu so spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné Služby Slovensko, s.r.o. („VW FS“) týkajúcu sa podmienok postupovania pohľadávok, ktoré vznikajú Spoločnosti voči vybraným dealerom pri predaji nových automobilov.

Zmluvné strany sa v zmysle príslušných ustanovení tejto zmluvy dohodli na spôsobe rozdelenia rizika neuhradenia pohľadávky dealerom v prípade tzv. delcredere rizika. Spoločnosť sa na tomto riziku za určitých v zmluve definovaných podmienok bude podieľať vo výške 30% istiny neuhradenej pohľadávky, maximálne však do výšky 1 493 726 EUR za rok.

V prípade existencie pohľadávok za vozidlo nepredané v lehote 12 mesiacov zostáva vlastníkom pohľadávky VW FS a Spoločnosť sa zaväzuje poskytnúť súčinnosť k tomu, aby ku dňu, kedy uplynie 12 mesiacov od vzniku pohľadávky, došlo k úplnej úhrade pohľadávok predajom automobilu späť Spoločnosti alebo predajom tretej osobe.

Vedenie Spoločnosti si ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nie je vedomé žiadnych významných záväzkov, ktoré by zo zmluvy pre Spoločnosť vyplývali a ktoré by neboli primerane zohľadnené v tejto účtovnej závierke.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	340 864	338 497

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	372 220 601	325 750 236
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	2 155 511	1 611 690
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	3 682 174	3 299 774
Nákup zásob	Prepojené účtovné jednotky	3 566 788	3 282 379
Predaj zásob	Prepojené účtovné jednotky	34 536 591	31 378 577
Nákup služieb	Prepojené účtovné jednotky	3 155 392	3 347 413
Predaj služieb	Prepojené účtovné jednotky	41 908	119 324
Predaj pohľadávok	Prepojené účtovné jednotky	473 704 736	410 428 093

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	26 515 486	23 523 497
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	4 481 202	267 588
Závazky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	361 003	285 737
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	145 492	163 069
Poskytnuté pôžičky	Prepojené účtovné jednotky	60 162 162	61 931 131

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Štatutárnych		Dozorných		Iných		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	380 370	369 749	0		0		380 370	369 749
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	370 613	369 567	0		0		370 613	369 567
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	9 757	182	0		0		9 757	182
Iné, z toho:	50 047	71 527	0		0		50 047	71 527
<i>Nepeňažné príjmy</i>	46 993	71 521	0		0		46 993	71 521
<i>Nepeňažné príjmy bývalých členov</i>	3 054	6	0		0		3 054	6
Spolu	430 417	441 276	0		0		430 417	441 276

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	1 892 054	0	0	0	1 892 054
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	189 205	0	0	0	189 205
Ostatné fondy	6 154 894	0	0	0	6 154 894
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 713 368	0	0	0	5 713 368
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 599 087	3 088 560	2 599 087	0	3 088 560
Vlastné imanie spolu	16 548 608	3 088 560	2 599 087	0	17 038 081

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	1 892 054	0	0	0	1 892 054
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	189 205	0	0	0	189 205
Ostatné fondy	6 154 894	0	0	0	6 154 894
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 713 368	0	0	0	5 713 368
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 457 603	2 599 087	2 457 603	0	2 599 087
Vlastné imanie spolu	16 407 124	2 599 087	2 457 603	0	16 548 608

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 599 087 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu 50 000 EUR
- výplata dividend spoločníkovi 2 549 087 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 109 168	3 484 014
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 237 818	697 343
Odpis zásob	45 794	460
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-75 330	-26 525
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-19 695
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-79 240
Zmena stavu rezerv	-171 406	440 289
Úrokové náklady (netto)	-95 556	-89 111
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-453 907	-320 411
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 596 581	4 037 125
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 915 020	756 334
Úbytok (prírastok) zásob	-3 029 965	-3 668 756
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	5 365 089	-1 461 075
Prevádzkové peňažné toky	3 016 685	-336 372
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 016 685	-336 372
Prijaté úroky	95 556	89 111
Zaplatená daň z príjmov	-99 938	-662 530
Vyplatené dividendy	-2 599 087	-2 407 603
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	413 216	-3 317 394
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 920 377	-2 572 292
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 764 406	2 219 831
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 768 969	3 669 917
Ostatné	-26 250	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-413 252	3 317 456
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-36	62
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	64	2
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	28	64