

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

VOLKSWAGEN GROUP SERVICES, s.r.o.
J. Jonáša 1
843 02 Bratislava

Spoločnosť VOLKSWAGEN GROUP SERVICES, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. júna 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. júla 2008. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel. Sro, vložka č.53632/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti strojárstva
- optimalizácia prepravných sietí - logistika
- skladovanie
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- baliaca činnosť, manipulácia s tovarom
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- administratívne služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- správa a údržba nehnuteľností v rozsahu voľných živností
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- počítačové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- vykonávanie vzdelávacích programov v oblasti sociálnych služieb zameraných na vykonávanie vybraných pracovných činností a na ďalšie vzdelávanie
- odborná príprava v oblasti environmentálneho manažérstva a auditu
- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb - stavebná časť
- výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m² a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien
- automatizované spracovanie dát
- poradenská, konzultačná a školiaca činnosť v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom v rozsahu voľnej živnosti
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a sociálnych vied
- technicko - organizačné zabezpečenie kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti
- prevádzkovanie a správa šatní
- činnosť agentúry dočasného zamestnania
- sprostredkovanie zamestnania za úhradu okrem činnosti športového agenta

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 28. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 1.1. 2021 – 31.12.2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VOLKSWAGEN GROUP SERVICES GmbH, Major-Hirst-Strasse 11, Wolfsburg 384 42, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny VOLKSWAGEN AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť VOLKSWAGEN AG, Berliner Ring 2, 38436 Wolfsburg, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	396	346
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	443	351
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	15	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2022 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2022.

8. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány spoločnosti	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia	Zlatko Uhlík, Olav Petersen	Zlatko Uhlík, Olav Petersen

Spoločníci spoločnosti	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne v EUR	v%	v %
Volkswagen Group Services GmbH	4 250	85	99
VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s.	750	15	1

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 Spoločnosť vedie 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.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje ako drobný nehmotný majetok na základe individuálneho posúdenia.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva (licencie)	3	Rovnomerne	33,33
Software	6	Rovnomerne	16,66

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR, sa na účty dlhodobého majetku zaraďuje a odpisuje sa ako drobný hmotný majetok na základe individuálneho posúdenia.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavebné úpravy prenajatých priestorov	5	Rovnomerne	20
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2,4,5,6	Rovnomerne	50,25,20,16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	3	Rovnomerne	33,33

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) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) 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 ťarchu 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na zostavenie účtovnej závierky, vypracovanie daňového priznania, rezervu na odstupné z dôvodu ukončenia projektu, overenie účtovnej závierky audítorom, bonusy a odmeny, na náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovacích 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.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnat' 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.

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzia 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.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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 poskytnutia služieb na základe zmlúv o poskytovaní služieb na strediskách v Košiciach a v Bratislave.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb.

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 1.1.2022	0	271 174	52 566	35 516	0	0	0	359 256
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 31.12.2022	0	271 174	52 566	35 516	0	0	0	359 256
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	111 921	52 566	35 516	0	0	0	200 003
Prírastky	0	49 801	0	0	0	0	0	49 801
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	161 722	52 566	35 516	0	0	0	249 804
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	159 253	0	0	0	0	0	159 253
Stav k 31.12.2022	0	109 452	0	0	0	0	0	109 452

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	271 174	52 566	35 516	0	0	0	359 256
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 31.12.2021	0	271 174	52 566	35 516	0	0	0	359 256
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	62 120	52 566	35 516	0	0	0	150 202
Prírastky	0	49 801	0	0	0	0	0	49 801
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	111 921	52 566	35 516	0	0	0	200 003
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	209 054	0	0	0	0	0	209 054
Stav k 31.12.2021	0	159 253	0	0	0	0	0	159 253

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2022	0	2 765	532 447	0	0	0	0	0	535 212
Prírastky	0	0	6 717	0	0	0	2 500	0	9 217
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 765	539 164	0	0	0	2 500	0	544 429
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	2 765	234 364	0	0	0	0	0	237 129
Prírastky	0	0	113 584	0	0	0	0	0	113 584
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 765	347 948	0	0	0	0	0	350 713
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	298 083	0	0	0	0	0	298 083
Stav k 31.12.2022	0	0	191 216	0	0	0	2 500	0	193 716

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 1.1.2021	0	29 999	532 447	0	0	0	0	0	562 446
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-27 234	0	0	0	0	0	0	-27 234
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 765	532 447	0	0	0	0	0	535 212
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	29 999	119 721	0	0	0	0	0	149 720
Prírastky	0	0	114 643	0	0	0	0	0	114 643
Úbytky	0	-27 234	0	0	0	0	0	0	-27 234
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 765	234 364	0	0	0	0	0	237 129
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	412 726	0	0	0	0	0	412 726
Stav k 31.12.2021	0	0	298 083	0	0	0	0	0	298 083

Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou alebo živelnou pohromou.

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 788 976	685 634	4 474 610
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 788 656	685 634	4 474 290
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	320	0	320
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 993 665	0	4 993 665
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 922 156	0	4 922 156
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky	36 036	0	36 036
Iné pohľadávky	35 473	0	35 473
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 782 641	685 634	9 468 275

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:	1 278 869	168 297	1 447 166
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 275 407	168 297	1 443 704
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 462	0	3 462
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 371 210	0	5 371 210
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 342 545	0	5 342 545
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky	26 651	0	26 651
Iné pohľadávky	2 014	0	2 014
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 650 079	168 297	6 818 376

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám – cash-pooling	EUR	EONIA - dohodnutá zľava	na požiadanie	4 922 156	5 342 545
Spolu				4 922 156	5 342 545

Spoločnosť mala od 1. júla 2011 do 30.04.2022 zriadený cash-pooling k bankovému účtu vedenom v Commerzbank a.s.. Následne Commerzbank a.s. ohlásila odchod zo slovenského trhu a spoločnosť k 30.04.2022 uzatvorila účet v tejto banke. Od 1.3.2022 bola Commerzbank a.s. nahradená Tatra bankou a.s. a od tohto dátumu má spoločnosť zriadený cash- pooling k bankovému účtu v tejto banke.

Úroková sadzba pôžičky poskytnutej spriazneným stranám – cash-poolingu je stanovená ako denná EONIA upravená o dohodnutú zľavu závislú na objeme transakcií v rámci skupinovej cash-poolingovej siete. Úver je splatný v zmysle zmluvných podmienok na požiadanie a nie je zabezpečený majetkom Spoločnosti.

5. 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.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	65 866	75 846
KPČ	65 866	75 846
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 131	41 488
Ostatné (IT používateľské poplatky, Profesia, školenie HR)	17 135	7 157
Povinné zmluvné a havarijné poistenie vozidiel	9 431	7 531
KPČ	17 565	26 800
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	249 993	190 570
Refakturácia nákladov z roku 2022	249 993	190 570
Spolu	359 990	307 904

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 Prehľad pohybov vlastného imania.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	121 405	150 691
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	145 798	101 966
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	34 020	18 417
Tvorba sociálneho fondu spolu	179 818	120 383
Čerpanie sociálneho fondu	137 911	149 669
Konečný zostatok sociálneho fondu	163 312	121 405

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	163 312	0	0	163 312
Záväzky zo sociálneho fondu	0	163 312	0	0	163 312
Dlhodobé záväzky spolu	0	163 312	0	0	163 312
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	471 793	1 141	472 963
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	28 667	0	28 667
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	443 126	1 141	444 296
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 993 735	0	1 993 735
Záväzky voči zamestnancom	0	0	744 756	0	744 756
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	532 325	0	532 325
Daňové záväzky a dotácie	0	0	711 183	0	711 183
Iné záväzky	0	0	5 471	0	5 471
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 465 522	1 141	2 466 698

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	121 405	0	0	121 405
Záväzky zo sociálneho fondu	0	121 405	0	0	121 405
Dlhodobé záväzky spolu	0	121 405	0	0	121 405
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	226 661	0	226 661
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 004	0	3 004
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	223 657	0	223 657
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 087 166	0	1 087 166
Záväzky voči zamestnancom	0	0	540 656	0	540 656
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	414 474	0	414 474
Daňové záväzky a dotácie	0	0	127 173	0	127 173
Iné záväzky	0	0	4 863	0	4 863
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 313 827	0	1 313 827

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy	359 579	215 852	58 577	235 156	281 718
Odchodné	283 733	215 852	48 577	235 156	215 852
KPČ	75 846	0	9 980	0	65 866
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 325 433	3 295 628	1 261 294	64 139	3 295 628
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>232 064</i>	<i>280 186</i>	<i>232 064</i>	<i>0</i>	<i>280 186</i>
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	232 064	280 186	232 064	0	280 186
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 093 369</i>	<i>3 015 442</i>	<i>1 029 231</i>	<i>64 138</i>	<i>3 015 442</i>
Odmeny, bonusy	739 874	1 018 757	739 874	0	1 018 757
Odstupné	12 500	1 221 642	0	12 500	1 221 642
IT	84 829	50 169	68 293	16 537	50 168
Služobné cesty – náhrady	0	0	0	0	0
Audit	6 460	7 736	6 460	0	7 736
Daňové priznanie	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Účtovná závierka	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Daňové poradenstvo	7 000	24 812	5 500	1 500	24 812
Nevyfakturované dodávky	215 692	483 407	196 133	19 558	483 407
Iné	19 015	170 105	4 970	14 045	170 105
Rezervy spolu	1 685 012	3 511 480	1 319 851	299 295	3 577 346

Rezervy sa tvoria na budúce záväzky, krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Predpokladaný dátum použitia krátkodobých rezerv je do 31.12.2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy	289 942	283 733	70 233	143 863	359 579
Odchodné	214 096	283 733	70 233	143 863	283 733
KPČ	75 846	0	0	0	75 846
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 204 132	1 325 433	1 008 317	195 815	1 325 433
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>157 165</i>	<i>232 064</i>	<i>157 165</i>	<i>0</i>	<i>232 064</i>
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	157 165	232 064	157 165	0	232 064
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 046 967</i>	<i>1 093 369</i>	<i>851 152</i>	<i>195 814</i>	<i>1 093 369</i>
Odmeny, bonusy	880 500	739 874	719 422	161 078	739 874
Odstupné	28 231	12 500	5 494	22 737	12 500
IT	15 500	84 829	12 066	3 434	84 829
Služobné cesty – náhrady	0	0	0	0	0
Audit	6 460	6 460	6 460	0	6 460
Daňové priznanie	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Účtovná závierka	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Daňové poradenstvo	9 000	7 000	7 500	1 500	7 000
Nevyfakturované dodávky	88 951	215 692	85 710	3 241	215 692
Iné	10 325	19 015	6 500	3 825	19 015
Rezervy spolu	1 494 074	1 609 166	1 078 550	339 678	1 685 012

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	26 783 895	18 535 662
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	26 783 895	18 535 662
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	26 783 895	18 535 662

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Slovensko	8 267 984	5 806 895	8 267 985	5 806 895
Nemecko	18 454 950	12 673 076	18 454 950	12 722 825
Česká republika	51 659	49 750	51 659	49 750
Španielsko	7 008	5 942	7 008	5 942
Pol'sko	2 294	0	2 294	0
Spolu	26 783 895	18 535 662	26 783 895	18 535 662

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	154 651	435 496
Refakturácia	1 595	4 685
Štátna pomoc	122 848	384 902
Ostatné	30 208	45 909
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 421 644	3 661 792
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 340	19 362
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 340	9 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 410 304</i>	<i>3 642 430</i>
Prenájom zamestnancov	1 724 892	1 635 698
IT	3 420 808	989 039
Prenájom áut	290 625	238 717
Nájomné priestorov a súvisiace náklady	159 056	228 437
Autovision GmbH - služby	0	266 772
VWGS GmbH	407 116	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	66 675	67 774
Cestovné	13 364	1 922
VW ostatné služby	79 247	62 099
Opravy a údržba	33 006	29 809
Poradenstvo - SAP	16 006	21 775
Prenájom odevov	13 362	18 277
BOZP	9 948	10 304
Náklady na telekomunikačné služby	11 449	2 917
Ostatné	175 940	78 752
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	97 121	72 122
Refakturácia – opravy a náhradné diely	20 163	0
Ostatné	76 958	72 122
Finančné náklady, z toho:	17 899	19 338
Kurzové straty	277	2
Nákladové úroky	15 621	17 940
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 001</i>	<i>1 396</i>
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 001	1 396

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	17 546 760	13 175 985
Mzdy	11 651 550	9 287 385
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	3 035 364	2 312 382
Zdravotné poistenie	1 267 573	970 928
Sociálne zabezpečenie	1 592 272	605 290

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-2 674	0	-851	-3 525
Pohľadavky	0	0		0
Rezervy	1 371 730	0	1 730 812	3 102 542
Daňové straty	0	0		0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0		0
Ostatné	7 996	0	22 159	30 155
Celkom	1 377 052	0	1 752 120	3 129 172
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	289 181	0	367 945	657 126
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	289 181	0	367 945	657 126
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 527 609			1 748 542		
teoretická daň		530 798	21%		367 194	21%
Daňovo neuznané náklady	123 577	25 951		55 503	11 656	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	98 371	20 658		110 905	23 290	
Spolu		577 407	23%		402 140	21%
Splatná daň z príjmov		945 352			388 402	
Odložená daň z príjmov		-367 945			13 738	
Celková daň z príjmov		577 407	23%		402 140	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok v nájme (kancelárske priestory)	64 622	120 311
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	290 625	238 717

Spoločnosť mala na základe uzatvorených nájomných zmlúv so spoločnosťou VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s. v nájme:

- administratívne priestory v areáli závodu závodu VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s. výška nájomov je stanovená na 108 868 EUR ročne. Zmluvy boli uzatvorené v priebehu rokov 2020-2022 a sú s rôznou dobou platnosti.

Ďalej má spoločnosť na základe uzatvorených zmlúv so spoločnosťou VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s. v nájme:

- osobné a úžitkové vozidlá. Zmluvy boli uzatvorené v priebehu roka 2022 prípadne skôr a sú s rôznou dobou platnosti a výškou nájomného.

Spoločnosť mala v nájme na základe nájomných zmlúv uzatvorených s tretími osobami:

- osobné vozidlá. Zmluvy boli uzatvorené v priebehu roka 2022 prípadne skôr a sú s rôznou dobou platnosti a výškou nájomného.

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.

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

Od 1.1.2023 nastali zmeny vo vedení spoločnosti na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 21.12.2022. Z funkcie konateľa spoločnosti boli odvolaní pán Zlatko Uhlík a pán Olav Petersen a súčasne boli do tejto funkcie menovaní pán Juraj Kirpolský a pani Karina Küker.

Po súvahovom dni nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2022	2021
Nákup služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	407 881	224 974
Nákup tovarov	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 118 000	824 288
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	25 999 337	18 179 911
Predaj služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	784 559	355 752

Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	228	510
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	26 329	2 494
Pohl'adávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 349 610	1 372 106
Pohl'adávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	124 680	71 600
Pohl'adávky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	4 922 156	5 342 545

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

Informácie ohľadne hrubých príjmov členov štatutárneho orgánu Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom a predchádzajúcom účtovnom období sú dostupné v sídle Spoločnosti.

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.

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. Tento konflikt má pomerne vážny dopad podnikateľské prostredie, ktorý spôsobil nárast trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenú volatilitu menových kurzov.

Vedenie Spoločnosti neustále sleduje aktuálny vývoj celospoločenskej situácie a jej vplyv v oblasti automobilového priemyslu. Avšak aj napriek jej vplyvu na riadenie Spoločnosti v roku 2022 Spoločnosť neočakáva významný nepriaznivý dopad na výsledky Spoločnosti za finančný rok 2023. Vedenie Spoločnosti súčasne nie je momentálne schopné plne posúdiť dôsledky celospoločenskej situácie a s nimi súvisiacich výpadkoch v dodávateľskom reťazci na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

IX. PREHL'AD 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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	95 622	0	0	0	95 622
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 332 208	0	1 400 000	1 346 402	5 278 611
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 346 402	1 950 202	0	-1 346 402	1 950 202
Vlastné imanie spolu	6 779 732	1 950 202	1 400 000	0	7 329 935

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo v roku 2022 o preúčtovaní zisku na účet 428-100 Nerozdelený zisk minulých rokov.

Valné zhromaždenie Spoločnosti v roku 2022 rozhodlo o vyplatení časti nerozdeleného zisku minulých období za rok 2018 v sume 1 400 000 EUR.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
--------------------------	--------------------	-----------	--------	---------	----------------------

Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	95 622	0	0	0	95 622
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 591 195	0	2 000 000	1 741 013	5 332 208
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 741 013	1 346 402	0	-1 741 013	1 346 402
Vlastné imanie spolu	7 433 330	1 346 402	2 000 000	0	6 779 732

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo v roku 2021 o preúčtovaní zisku na účet 428-100 Nerozdelený zisk minulých rokov.

Valné zhromaždenie Spoločnosti v roku 2022 rozhodlo o vyplatení časti nerozdeleného zisku minulých období za roky 2017 a 2018 v sume 2 000 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 346 402 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 346 402
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 346 402

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD 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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 527 609	1 748 542

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého majetku	163 385	164 443
Zmena stavu rezerv	1 892 335	190 937
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 583 329	2 103 922

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 131 826	1 229 569
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	642 651	-5 007
Zmena stavu prechodových účtov	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 094 154	3 328 484

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 094 154	3 328 484
Zaplatená daň z príjmov	-378 950	-583 189
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku	-1 400 000	-2 000 000
Poskytnuté pôžičky / splátky poskytnutých pôžičiek	420 389	-529 825
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-2 827
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	735 593	212 643
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 9 217	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 9 217	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	726 376	212 643
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 027 179	1 814 536
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 753 555	2 027 179