

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: Porsche Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) Sídlo spoločnosti: Vajnorská 160, Bratislava 831 04

Spoločnosť bola založená 01.11.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 02.12.1993 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 6133/B).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- kúpa a predaj motorových vozidiel, náhradných dielov a príslušenstva
- nákup a predaj za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi
- nákup a predaj za účelom predaja iným prevádzkovateľom
- automatizované spracovanie dát
- výroba a oprava prístrojov a zariadení spotrebnej elektroniky
- prenájom nehnuteľností a poskytovanie iných než základných služieb
- prenájom strojov a prístrojov bez obslužného materiálu
- prenájom meracej a regulačnej techniky a malej mechanizácie
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- prenájom motorových vozidiel
- poskytovanie softwaru /predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom a vyhotovovanie programov na zákazku/
- vedenie účtovníctva
- skladovanie
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- administratívne služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a marketingové služby
- vydateľská činnosť
- prevádzkovanie nabíjacích stojanov pre elektrické vozidlá
- poskytovanie nabíjania elektrických vozidiel

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2022 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 02.05.2023.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28.03.2023. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 spolu s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.03.2023.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou.

Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

7. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Porsche Holding Gesellschaft m.b.H., Salzburg, Rakúsko, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Porsche Holding Gesellschaft m.b.H. so sídlom Louise-Piéch-Straße 2, 5020 Salzburg, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Volkswagen Aktiengesellschaft, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Volkswagen Aktiengesellschaft so sídlom Berliner Ring 2, D-38436, Wolfsburg, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

8. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	104	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	104	105
počet vedúcich zamestnancov	11	11

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 02.05.2023 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

10. Orgány Spoločnosti

Konatelia:

Ing. Roman Bujna
Brigitte Auernigg (do 17.08.2023)
Mag. Elmar Geisler (od 18.08.2023)

Spoločníci spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2023 a k 31.12.2022

Porsche Holding Gesellschaft m.b.H. – podiel 99,95%, absolútne 1 492 977 EUR
Porsche Automotive Investment GmbH – podiel 0,05%, absolútne 750 EUR

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod B.6.16 – štátna pomoc poskytnutá v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov – či aplikovať účtovanie o odložených daniach alebo o dotáciách.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- body B.6.1. – B.6.2. - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod B.6.3. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod B.6.4. – pohľadávky – zníženie ocenenie sa prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
- bod B.6.11. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 a 4	lineárna	33,33 % a 25 %
Stavby	25	lineárna	4%
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3 až 8	lineárna	33,33 % -12,5%
z toho: predvážacie vozidlá	4 a 5	lineárna	25 % a 20 %

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený 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.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

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.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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 cene zistenej metódou FIFO.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacía 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6.4. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

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.

6.5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6.6. 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.

6.7. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na Grátis servis, recykláciu starých vozidiel, predĺženú záruku, zľavy na vozidlá, garancie, odmeny a nevyčerpané dovolenky, audit a iné.

Spoločnosť nevytvára rezervu na záručné opravy, nakoľko náklady na záručné opravy sú hradené výrobcom.

6.8. 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.

6.9. 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 časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy

6.10. Splatná daň z príjmov

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 prípočítateľné 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.

6.11. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

6.12. 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.

6.13. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

6.14. Výnosy

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

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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä z predaja motorových vozidiel, náhradných dielov, príslušenstva a služieb.

6.15. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

6.16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku

6.17. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 491 354			114 773	0		1 606 127
Prírastky					2 382			2 382
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 491 354	0	0	117 155	0	0	1 608 509
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 475 910			114 773			1 590 683
Prírastky		8 058			2 382			10 440
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 483 968	0	0	117 155	0	0	1 601 123
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 444	0	0	0	0	0	15 444
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 386	0	0	0	0	0	7 386

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 477 113			114 773	0		1 591 886
Prírastky		14 241						14 241
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 491 354	0	0	114 773	0	0	1 606 127
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 455 509			114 773			1 570 282
Prírastky		20 401						20 401
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 475 910	0	0	114 773	0	0	1 590 683
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 604	0	0	0	0	0	21 604
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 444	0	0	0	0	0	15 444

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 302	72 073	3 119 951			1 219 194			4 488 520
Prírastky			4 147 870			179 477			4 327 347
Úbytky			3 980 701			46 706			4 027 407
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	77 302	72 073	3 287 120	0		1 351 965	0	0	4 788 460
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		51 564	1 187 553			1 219 194			2 458 311
Prírastky		4 078	4 018 634			178 889			4 201 601
Úbytky			3 980 701			46 118			4 026 819
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 642	1 225 486	0	0	1 351 965	0	0	2 633 093
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 302	20 509	1 932 398	0		0	0	0	2 030 209
Stav na konci účtovného obdobia	77 302	16 431	2 061 634	0		0	0	0	2 155 367

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 302	72 073	3 073 613			1 117 212			4 340 200
Prírastky			3 697 029			153 444			3 850 473
Úbytky			3 650 691			51 462			3 702 153
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	77 302	72 073	3 119 951	0		1 219 194	0	0	4 488 520
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 486	1 135 237			1 117 212			2 299 935
Prírastky		4 078	3 703 007			153 444			3 860 529
Úbytky			3 650 691			51 462			3 702 153
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 564	1 187 553	0	0	1 219 194	0	0	2 458 311
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 302	24 587	1 938 376	0		0	0	0	2 040 265
Stav na konci účtovného obdobia	77 302	20 509	1 932 398	0		0	0	0	2 030 209

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, vodou z vodovodných zariadení, alebo požiarom až do výšky 1 300 000 EUR, krádežou a lúpežou až do výšky 1 560 000 EUR, osobitne sú poistené elektronické zariadenia pre prípad poškodenia až do výšky 800 000 EUR. (rok 2022: požiar, živelné nebezpečie a voda 1 300 000 EUR, krádež 1 560 000, elektronika 800 000 EUR).

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

3. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva
☐ ÁNO ☒ NIE

4. Informácie o zásobách**4.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Tovar	52 353	358 625	52 353		358 625
Zásoby spolu	52 353	358 625	52 353	0	358 625

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny vekovej štruktúry zásob a pominutia dôvodov na dočasné zníženie hodnoty tovaru.

4.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

4.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	Poistenie prepravy zásob	80 000 000
2	Poistenie skladovania zásob	75 000 000
3	Poistenie vozidiel s prenosnými značkami "PZP Flotila"	36 680 000
	Spolu:	191 680 000

Okrem toho sú zásoby poistené aj v rámci poistenia prevádzky.

5. Údaje o pohľadávkach

5.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	177 225	0	159 983		17 242
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	226 975	0	129 375		97 600
Iné pohľadávky	1 885	1 520	0		3 405
Krátkodobé pohľadávky spolu	406 085	1 520	289 358	0	118 247

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

Krátkodobé pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	28 861	148 364			177 225
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	223 119	3 856			226 975
Iné pohľadávky	2 541		656		1 885
Krátkodobé pohľadávky spolu	254 521	152 220	656	0	406 085

V zmysle faktoringovej zmluvy so spoločnosťou Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o. v prípade neuhradenia pohľadávky dealerom, 20% výšky istiny takto neuhradenej pohľadávky nesie Spoločnosť, maximálne však do sumy 16 600 000 EUR p.a.

5.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 899 577	27 568	1 927 145
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 307 423	11 524	1 318 947
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	37 529 547		37 529 547
Iné pohľadávky	107 534		107 534
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 844 081	39 092	40 883 173

V rámci ostatných pohľadávok voči prepojeným ÚJ je za rok 2023 vykázaná krátkodobá pohľadávka (cash – pooling) vo výške 37 529 547 EUR voči spoločnosti Porsche Corporate Finance GmbH, ktorá je úročená na dennej báze úrokom 1,3% - 2,7% p.a. a je splatná na dennej báze.

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Táto informácia je uvedená v bode 5.4 poznámok.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 433 725	48 105	2 481 830
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 835 996	114 314	2 950 310
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (cash pooling)	38 457 105		38 457 105
Daňové pohľadávky a dotácie	6 750		6 750
Iné pohľadávky	78 396		78 396
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 811 972	162 419	43 974 391

V rámci ostatných pohľadávok voči prepojeným ÚJ je za rok 2022 vykázaná krátkodobá pohľadávka (cash – pooling) vo výške 38 457 105 EUR voči spoločnosti Porsche Corporate Finance GmbH, ktorá je úročená na dennej báze úrokom - 0,58 % p.a. a je splatná na dennej báze

5.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

5.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-364 006	-295 296
odpočítateľné	-470 868	-432 019
zdaniteľné	106 862	136 723
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-27 096 284	-29 915 734
odpočítateľné	-27 096 284	-29 915 734
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	5 766 661	6 344 316
Uplatnená daňová pohľadávka	5 766 661	6 344 316
Zaúčtovaná ako náklad	-577 655	-568 200
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Údaje o finančnom majetku

6.1. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 342	2 261
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 342	2 261

7. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Licencie a IT podpora	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	290 494	252 261
Poistné	65 704	101 190
Licencie a IT podpora	177 976	116 761
Ostatné	46 814	34 310

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 1 493 727 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov, s nasledujúcimi podielmi na hlasovacích právach:

Porsche Holding Gesellschaft m.b.H. 99,95%	EUR	1 492 977
Porsche Automotive Investment GmbH 0,05%	EUR	750
	EUR	1 493 727

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
1 493 727	26 842 967	24 370 925	18	16

1.3. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 02.05.2023 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11 374 036
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	36
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	11 374 000
Iné	
Spolu	11 374 036

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Rezervy spolu	29 915 630	11 928 532	10 832 550	3 716 336	27 295 276
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 541 017	4 291 218	4 366 713	377 603	12 087 919
Rezerva na garancie	260 102	7 661	0	0	267 763
Rezerva na Grátis servis	5 325 400	4 102 066	4 054 690	0	5 372 776
Rezerva na odchodné	116 198	181 490	0	0	297 688
Rezerva na predĺženú záruku	1 219 654	0	251 463	231 096	737 095
Rezerva na recykláciu starých vozidiel	5 619 663	0	60 560	146 507	5 412 596
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 374 613	7 637 314	6 465 837	3 338 733	15 207 357
Krátkodobé zákonné rezervy:	176 506	200 857	176 506	0	200 857
Nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného a príspevkov	176 506	200 857	176 506		200 857
Krátkodobé ostatné rezervy:	17 198 107	7 436 457	6 289 331	3 338 733	15 006 500
Rezerva na súdne spory	410 000	0	0	220 000	190 000
Rezerva na garancie	260 102	7 662	0	0	267 764
Rezerva na odmeny	450 000	794 000	450 000	0	794 000
Rezerva na audit	35 530	26 038	35 530	0	26 038
Rezerva na Dieseltechnik program	807 151	0	137 700	210 000	459 451
Rezerva na Grátis servis	3 777 755	4 054 690	1 369 552	2 408 203	4 054 690
Rezerva na zľavy pre vozidlá	2 939 088	837 000	717 264	0	3 058 824
Rezerva súťaž predajcovia	0	47 000	0	0	47 000
Ostatné	8 518 481	1 670 067	3 579 285	500 530	6 108 733

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2025 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2024.

Grátis servis predstavuje rezervu na bezplatné servisné výkony pre zákazníkov počas dohodnutej doby. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Rezervy spolu	32 780 682	14 255 086	12 250 323	4 869 816	29 915 630
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 012 381	3 823 644	4 051 400	2 243 608	12 541 017
Rezerva na garancie	257 306	21 296	18 500	0	260 102
Rezerva na Grátis servis	5 464 895	3 638 260	3 777 755	0	5 325 400
Rezerva na odchodné	102 318	25 234	11 354	0	116 198
Rezerva na predĺženú záruku	1 554 961	58 689	189 991	204 005	1 219 654
Rezerva na recykláciu starých vozidiel	7 632 901	80 165	53 800	2 039 603	5 619 663
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 768 301	10 431 442	8 198 923	2 626 208	17 374 613
Krátkodobé zákonné rezervy:	151 994	176 506	151 994	0	176 506
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	151 994	176 506	151 994		176 506
Krátkodobé ostatné rezervy:	17 616 307	10 254 936	8 046 929	2 626 208	17 198 107
Rezerva na súdne spory	410 000	0	0	0	410 000
Rezerva na garancie	257 306	21 296	18 500	0	260 102
Rezerva na odmeny	385 235	450 000	385 235	0	450 000
Rezerva na audit	21 729	35 530	21 729	0	35 530
Rezerva na Dieseltechnik program	4 220 101	32 409	3 445 359	0	807 151
Rezerva na Grátis servis	4 115 767	3 777 755	1 506 555	2 609 212	3 777 755
Rezerva na zľavy pre vozidlá	1 503 865	2 939 088	1 503 865	0	2 939 088
Rezerva súťaž predajcovia	61 884	0	58 500	3 384	0
Ostatné	6 640 421	2 998 858	1 107 186	13 612	8 518 481

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2024 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2023.

Grátis servis predstavuje rezervu na bezplatné servisné výkony pre zákazníkov počas dohodnutej doby. Dieseltechnik program slúži na elimináciu nákladov v súvislosti s prebiehajúcimi servisnými akciami. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	108 418	131 829
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	108 418	131 829
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	15 560 637	21 886 574
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 231 600	16 464 340
Záväzky po lehote splatnosti	329 037	5 422 234

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu, ani čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2023	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 194 804	3 194 804		
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 556 177	4 556 177		
Závazky voči zamestnancom	351 726	351 726		
Závazky zo sociálneho poistenia	246 432	246 432		
Daňové záväzky a dotácie	7 211 498	7 211 498		
Krátkodobé záväzky spolu	15 560 637	15 560 637	0	0

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2022	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	11 541 374	11 541 374		
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 917 903	3 917 903		
Závazky voči zamestnancom	283 275	283 275		
Závazky zo sociálneho poistenia	201 873	201 873		
Daňové záväzky a dotácie	5 942 149	5 942 149		
Krátkodobé záväzky spolu	21 886 574	21 886 574	0	0

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

3.3. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	131 829	121 845
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	165 039	52 226
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	165 039	52 226
Čerpanie sociálneho fondu	188 450	42 242
Konečný zostatok sociálneho fondu	108 418	131 829

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.

4. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	15 564
recyklačný fond	0	8 733
daň z motorových vozidiel	0	6 831
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 748 515	2 405 370
Výnosy budúcich období dlhodobé	2 748 515	2 405 370
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	187 425	150 841
Výnosy budúcich období krátkodobé	187 425	150 841

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj áut		Predaj ostatného tovaru		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	459 349 547	352 082 639	43 765 759	39 211 291	4 463 480	3 797 963
Spolu	459 349 547	352 082 639	43 765 759	39 211 291	4 463 480	3 797 963

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	588 073 839	438 667 064
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 363 192	4 328 414
- Faktoring	582 847 838	433 327 077
- Provízie	115 771	112 368
- Podiel na reklame	279 335	456 545
- Poistovne	262 205	259 619
- Ostatné výnosy	205 498	183 041
Finančné výnosy, z toho:	938 833	20
Kurzové zisky, z toho:	569	20
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	569	20
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	938 264	0
- Výnosové úroky	938 264	0
- Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 463 480	3 797 963
Tržby za tovar	503 115 306	391 293 930
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 226 002	5 339 987
Čistý obrat celkom	512 804 788	400 431 880

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	30 595	28 076
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 595	28 076
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	17 559 537	15 645 932
Cestovné	96 782	50 101
Daňové poradenstvo	20 655	27 288
Garancie	3 911 556	3 869 108
Grátis servis - Audi, VW, LNF	1 369 552	1 514 730
Likvidácia odpadu	19 196	10 394
Nájomné	763 341	742 660
Náklady na recykláciu vozidiel, vrátane tvorby rezervy	41 220	124 486
Náklady na podujatia - novinári	300 994	136 677
Náklady na reklamu	3 497 034	3 365 246
Náklady na reprezentáciu	457 317	427 788
Náklady na školenie – predajcovia	115 791	101 901
Náklady na školenie - zamestnanci	107 604	75 578
Náklady na transportné poškodenie a udržiavanie NV	172 698	146 115
Opravy a údržba budov a zariadení	90 360	94 937
Opravy a údržba softw are	876 672	753 175
Opravy a udržiavanie prevádzkových vozidiel	171 607	181 388
Ostatné náklady	89 650	57 380
Parkovné a umývanie vozidiel	81 734	75 062
Poradenské služby - analýza trhu	432 961	353 106
Poradenské služby – POKG	595 077	355 523
Poradenské služby Salzburg - Manntage	210 532	219 509
Poradenstvo – právne	123 441	165 154
Poštovné poplatky	57 809	57 693
Preklady a tlmočenie	167 072	195 689
Prepravné náklady	2 018 384	1 665 239
Provízie	672 518	685 476
Servis - predĺžená záruka	- 158 247	- 812 814
Skladné	217 979	118 503
Služby - licencie, adaptácia	844 720	721 167
Správa IT - poplatky za server, internet	61 676	51 253
Strážna služba	32 250	29 368
Telefón	30 479	28 085
Upratovanie, čistenie	69 120	58 968

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	6 342 136	5 398 084
- Mzdové náklady	4 163 718	3 793 962
- Ostatné náklady na závislú činnosť	406 437	134 438
- Sociálne poistenie	871 511	797 601
- Zdravotné poistenie	555 509	510 740
- Sociálne náklady	344 960	161 343
Spolu	6 342 136	5 398 084

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	583 550 421	436 548 450
Dane a poplatky	12 191	16 399
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	3 518 287	3 194 496
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-287 838	151 563
Pokuty a penále	100	178
Odpis pohľadávky	22 302	0
Faktoring	582 847 838	433 327 077
Poistenie	280 992	221 502
Sponzoring	84 017	124 122
Podpora predaja a rezerva na výpadok predajcu	-1 026 000	-1 130 100
Ostatné	-1 901 468	643 212
Finančné náklady, z toho:	3 249 188	1 047 402
Kurzové straty, z toho:	966	498
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	966	498
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 248 222	1 046 904
- Nákladové úroky	0	265 012
- Ostatné finančné náklady	3 248 222	781 892

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	17 849 533	x	x	14 602 946	x	x
teoretická daň	x	3 748 402	21,00%	x	3 066 619	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 214 714	255 090	1,43%	772 815	162 291	1,11%
Spolu		4 003 492	22,43%		3 228 910	22,11%
Splatná daň z príjmov	x	3 425 837	19,19%	x	2 660 710	18,22%
Odložená daň z príjmov	x	577 655	3,24%	x	568 200	3,89%
Ostatné	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	4 003 492	22,43%	x	3 228 910	22,11%

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

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		
Záväzky z objednávok	166 765 692	354 107 342

2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	318 399	297 140
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od spriaznenej osoby, pričom nájomné za rok 2023 a 2022 sú uvedené v tabuľke vyššie, v časti F. Údaje o nákladoch.

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

Po 31. 12. 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie a zostatky so spriaznenými osobami**

Druh obchodu (opis)	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Predaj majetku	Prepojené ÚJ	1 388 028	1 753 153
Predaj služieb	Prepojené ÚJ	3 362 761	3 502 261
Predaj zásob	Prepojené ÚJ	94 398 588	80 151 656
Ostatný predaj	Prepojené ÚJ	46 585	59 388
Výnosy z postúpených pohľadávok	Prepojené ÚJ	582 847 838	433 327 077
Iné – úroky	Prepojené ÚJ	938 264	0
Nákup majetku	Prepojené ÚJ	-4 112 822	-3 665 348
Nákup zásob	Prepojené ÚJ	-466 916 223	-374 034 981
Nákup služieb	Prepojené ÚJ	-3 874 261	-3 966 805
Ostatné nákupy	Prepojené ÚJ	-1 244 463	-1 058 763
Iné – úroky	Prepojené ÚJ	0	265 012
Poplatky za postúpenie pohľadávok	Prepojené ÚJ	-3 245 909	-779 749
Závazky z obchodného styku	Prepojené ÚJ	-3 194 804	-11 445 727
Nevyfakturované dodávky	Prepojené ÚJ	0	-95 647
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojené ÚJ	1 927 145	2 481 830
Poskytnuté pôžičky - cash-pooling	Prepojené ÚJ	37 529 547	38 457 105

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou (Porsche Holding Gesellschaft m. b. H.) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Charakteristika transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Porsche Holding Gesellschaft m.b.H.	Nákup služieb	21 627	36 499

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 493 727				1 493 727
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	149 373				149 373
Ostatné fondy	1 941 728				1 941 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 412 061			37	9 412 098
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 374 036	13 846 041	11 374 000	-37	13 846 041
Vlastné imanie spolu	24 370 925	13 846 041	11 374 000	-	26 842 967

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 493 727				1 493 727
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	149 373				149 373
Ostatné fondy	1 941 728				1 941 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 453 149		41 088		9 412 061
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 758 912	11 374 036	7 758 912		11 374 036
Vlastné imanie spolu	20 796 889	11 374 036	7 800 000	-	24 370 925

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 13 846 041,01 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- vyplatiť spoločníkom podiel na zisku v pomere v akom sa podieľajú na základnom imaní v celkovej výške 13 846 000 EUR;
- prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 41,01 EUR.

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.

M. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	1 342	1 342	0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny			0	
- poukážky			0	
- šeky			0	
-			0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách			0	
Kontokorentný účet	-387	-387	0	
Zostatok účtu peniaze na ceste			0	

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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.

1.2. Peňažné ekvivalenty

Druh peňažného ekvivalentu	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Krátkodobý finančný majetok:				
- termínové vklady na bankových účtoch			0	
- likvidné cenné papiere určené na obchodovanie			0	
- prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou			0	
-			0	

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) 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.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	17 849 533	14 602 946
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-3 546 874	-554 559
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	524 483	532 988
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-2 620 354	-2 865 052
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	18 234	181 966
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	325 932	2 464 445
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	265 012
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-938 264	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-844 905	-1 133 918
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-12 000	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-896 067	-5 501 472
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 091 419	-4 675 610
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-6 587 971	8 381 779
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 600 485	-9 207 641
A. 2. 4.	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.)	13 406 592	8 546 915
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	938 264	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-265 012
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-11 374 000	-7 800 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 970 856	481 903
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 187 214	-1 104 564
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	-216 358	-622 661

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-14 240
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 147 870	-3 697 028
B. 3.	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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 363 192	4 328 414
B. 6.	Príjmy z predaja 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 (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	215 322	617 146
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 036	-5 515
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 991	7 506
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	955	1 991
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	955	1 991