

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

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 Mestského súdu Bratislava III, 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 22. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 1.1. 2022 – 31.12.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	371	396
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	371	443
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	20	15

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. júna 2023 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2023.

8. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány spoločnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia	Juraj Kiripolský, Karina Küker	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, poisťné 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) neprevyšuje 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 %
Oceniťelné 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 neprevyšuje 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 neprevyšuje 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 nevyhľaditeľnosti 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 poisťovních 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:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddávok 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.

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 1.1.2023	0	2 765	539 164	0	0	0	2 500	0	544 429
Prírastky	0	0	0	0	0	0	20 000	0	20 000
Úbytky	0	0	446 871	0	0	0	2 500	0	449 371
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	2 765	92 293	0	0	0	20 000	0	115 058
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	2 765	347 948	0	0	0	0	0	350 713
Prírastky	0	0	188 604	0	0	0	0	0	188 604
Úbytky	0	0	446 871	0	0	0	0	0	446 871
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	2 765	89 681	0	0	0	0	0	92 446
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	0	191 216	0	0	0	2 500	0	193 716
Stav k 31.12.2023	0	0	2 612	0	0	0	20 000	0	22 612

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 1.1.2022	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

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 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 307 899	0	4 307 899
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 307 899	0	4 307 899
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 190 124	0	5 190 124
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 904 413	0	4 904 413
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky	231 224	0	231 224
Iné pohľadávky	54 487	0	54 487
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 498 023	0	9 498 023

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:	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

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 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám – cash-pooling	EUR	EONIA - dohodnutá zľava	na požiadanie	4 904 413	4 922 156
Spolu				4 904 413	4 922 156

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	25 564	65 866
KPČ	25 564	65 866
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	52 794	44 131
Ostatné (IT používateľské poplatky, Profesia, školenie HR)	13 506	17 135
Povinné zmluvné a havarijné poistenie vozidiel	0	9 431
KPČ	39 288	17 565
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	249 993
Refakturácia nákladov z roku 2023	0	249 993
Spolu	73 358	359 990

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	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	163 312	121 405
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	178 984	145 798
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	16 419	34 020
Tvorba sociálneho fondu spolu	358 715	179 818
Čerpanie sociálneho fondu	132 873	137 911
Konečný zostatok sociálneho fondu	225 842	163 312

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	225 842	0	0	225 842
Závazky zo sociálneho fondu	0	225 842	0	0	225 842
Dlhodobé záväzky spolu	0	225 842	0	0	225 842
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	161 370	1 697	163 067
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	57 920	0	57 920
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	103 450	1 697	105 147
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 659 030	0	1 659 030
Závazky voči zamestnancom	0	0	780 032	0	780 032
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	534 754	0	534 754
Daňové záväzky a dotácie	0	0	337 987	0	337 987
Iné záväzky	0	0	6 257	0	6 257
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 820 400	1 697	1 822 097

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	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	1 170	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	1 170	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	2 465 528	1 170	2 466 698

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav k 31.12.2023
	k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy	281 718	162 459	55 399	200 755	188 023
Odchodné	215 852	162 459	15 097	200 755	162 459
KPČ	65 866	0	40 302	0	25 564
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 295 628	1 830 793	2 786 738	508 888	1 830 793
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>280 186</i>	<i>276 647</i>	<i>263 226</i>	<i>16 960</i>	<i>276 647</i>
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	280 186	276 647	263 226	16 960	276 647
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 015 442</i>	<i>1 554 146</i>	<i>2 523 512</i>	<i>491 928</i>	<i>1 554 146</i>
Odmeny, bonusy	1 018 757	1 250 593	961 335	57 422	1 250 593
Odstupné	1 221 642	50 746	954 364	267 278	50 746
IT	50 168	14 792	27 201	22 967	14 792
Služobné cesty - náhrady	0	0	0	0	0
Audit	7 736	8 742	7 736	0	8 742
Daňové priznanie	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Účtovná závierka	3 000	3 150	3 000	0	3 150
Daňové poradenstvo	24 812	56 944	5 400	19 412	56 944
Nevyfakturované dodávky	483 407	133 179	439 459	43 948	133 179
Iné	170 105	31 000	120 017	50 088	31 000
Rezervy spolu	3 577 346	1 999 252	2 842 137	709 643	2 018 816

Rezervy sa tvoria na budúce záväzky, krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Predpokladaný dátum použitia krátkodobých rezerv je do 31.12.2024.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav		Stav		
	k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	27 377 651	26 783 895
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	27 377 651	26 783 895
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	27 377 651	26 783 895

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	
	2023	2022	2023	2022
Slovensko	12 751 289	8 267 984	12 751 289	8 267 985
Nemecko	14 619 354	18 454 950	14 619 354	18 454 950
Česká republika	0	51 659	0	51 659
Španielsko	7 008	7 008	7 008	7 008
Poľsko	0	2 294	0	2 294
Spolu	27 377 651	26 783 895	27 377 651	26 783 895

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	46 875	154 651
Refakturácia	5 040	1 595
Štátna pomoc	0	122 848
Ostatné	41 835	30 208
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 328 734	6 421 644
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 385</i>	<i>11 340</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 385	11 340
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 316 350</i>	<i>6 410 304</i>
Prenájom zamestnancov	845 461	1 724 892
IT	3 698 634	3 420 808
Prenájom áut	354 306	290 625
Nájomné priestorov a súvisiace náklady	216 186	159 056
Volkswagen Group Services GmbH – služby	624 594	407 116
Volkswagen Group Services Lda - služby	175 448	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	76 265	66 675
Cestovné	30 458	13 364
Volkswagen Slovakia a.s. - ostatné služby	32 203	79 247
Opravy a údržba	25 707	33 006
Poradenstvo - SAP	15 113	16 006
Prenájom odevov	4 142	13 362
BOZP	11 362	9 948
Náklady na telekomunikačné služby	16 103	11 449
Ostatné	190 368	175 940
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	84 128	97 121
Refakturácia – opravy a náhradné diely	11 852	20 163
Ostatné	72 276	76 958
Finančné náklady, z toho:	1 289	17 899
Kurzové straty	113	277
Nákladové úroky	0	15 621
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 176</i>	<i>2 001</i>
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 176	2 001

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	17 629 074	17 546 760
Mzdy	12 834 399	11 651 550
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 889 826	3 035 364
Zdravotné poistenie	1 307 064	1 267 573
Sociálne zabezpečenie	597 785	1 592 272

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtované do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-3 525	0	7 902	4 377
Pohľadávky	0	0	0	
Rezervy	3 102 542	0	-1 451 130	1 651 412
Daňové straty	0	0	0	
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	
Ostatné	30 155	0	18 735	48 890
Celkom	3 129 172	0	1 424 493	1 704 679
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	657 126	0	299 144	357 983
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	657 126	0	299 144	357 983
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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 481 221			2 527 609		
teoretická daň		731 056	21%		530 798	21%
Daňovo neuznané náklady	60 914	12 792		123 577	25 951	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-40 300	-8 463		98 371	20 658	
Spolu		735 385	21%		577 407	23%
Splatná daň z príjmov		436 241			945 352	
					- 367	
Odložená daň z príjmov		299 144			945	
Celková daň z príjmov		735 385	21%		577 407	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (kancelárske priestory)	117 182	64 622
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	351 306	290 625

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 individuálne v každej nájomnej zmluve. Zmluvy boli uzatvorené v priebehu rokov 2020-2023 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 2023 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 2023 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

S cieľom poskytovať služby pre koncernovú spoločnosť Škoda Auto, a.s. bola 2.1.2024 založená pobočka spoločnosti v Českej republike

Po súvahovom dni nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE 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	
		2023	2022
Nákup služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	624 594	407 881
Nákup tovarov	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 224 544	1 118 000
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	26 194 619	25 999 337
Predaj služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	1 183 032	784 559

Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	0	228
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	57 920	26 329
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 064 953	4 349 610
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	242 946	124 680
Pohľadávky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	4 904 413	4 922 156

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.

Od 1.1.2023 nastali na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 21.12.2022 zmeny vo vedení spoločnosti. Do funkcie konateľa spoločnosti boli menovaní pán Juraj Kiripolský a pani Karina Küker.

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 2023, Spoločnosť neočakáva významný nepriaznivý dopad na výsledky Spoločnosti za finančný rok 2024. 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. PREHĽAD 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			Presuny	Stav	
	k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky		k 31.12.2023	
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	5 278 611	0	2 000 000	1 950 202	5 228 813	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 950 202	2 745 836	0	-1 950 202	2 745 836	
Vlastné imanie spolu	7 329 935	2 745 836	2 000 000	0	8 075 771	

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo v roku 2023 o preúčtovaní zisku na účet 428-100 Nerozdelený zisk minulých rokov.

Valné zhromaždenie Spoločnosti v roku 2023 rozhodlo o vyplatení časti nerozdeleného zisku minulých období za rok 2018 a za rok 2019 v celkovej sume 2 000 000 EUR.

Položka vlastného imania	Stav				Stav
	k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	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.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 950 202 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2023
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	1 950 202
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 950 202

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk po zdanení za rok 2023 nasledovne:

- Preúčtovať na nerozdelený zisk minulých období vo výške 2 745 836 EUR

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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 481 221	2 527 609
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	146 513	163 385
Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov	0	0
Zmena stavu rezerv	-1 558 529	1 892 335
Úroky účtované do výnosov	-197 451	-8 906
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-152 170	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 719 584	4 574 423
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	464 778	-3 131 826
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-28 738	642 651
Zmena stavu prechodových účtov	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 155 624	2 085 248
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 155 624	2 085 248
Prijaté úroky	197 451	8 906
Zaplatená daň z príjmov	-1 223 827	-378 950
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku	-2 000 000	-1 400 000
Poskytnuté pôžičky / splátky poskytnutých pôžičiek	17 743	420 389
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-853 009	735 593
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-46 108	-9 217
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	282 676	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	236 568	-9 217
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	-616 441	726 376
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 753 555	2 027 179
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 137 114	2 753 555