

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

AUTOVISION SLOVAKIA, s. r. o.
J. Jonáša 1
843 02 Bratislava

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

2. Hlavné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- 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.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	97	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	100	92
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCISPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	WernerReiss– od 1.augusta 2013 Marcel Nickmann– do 31. júla2013 Juraj Kiripolský	Marcel Nickmann Juraj Kiripolský

2. Spoločníci spoločnosti

Štruktúra spoločníkovSpoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

SPOLOČNÍK	Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hlasova- cích právach (%)	Iný podiel na ostat- ných položkách VI ako na ZI(%)
	EUR	%		
a	b	c	d	e
AutoVisionGmbH	4250	85	99	85
VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s.	750	15	1	15
Spolu	5000	100	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AutoVision 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.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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 hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral,a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný

majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná do- ba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová- sadzba (%)
Samostatný hnutelný majetok Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6	rovnomerné	25; 16,67

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku v priebehu roka 2013.

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 ich nevykonalnosti.

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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila predovšetkým rezervy na zostavenie účtovnej závierky, daňové priznanie, overenie účtovnej závierky audítorom, bonusy a odmeny a na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia.

h) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky sa pri ich prevzatí 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

m) 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 zmluvy o poskytovaní služieb na stredisku v Košiciach a v rámci Procescentra, Analysecentra a Logistikcentra v Bratislave.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných 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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2013	0	0	12264	0	0	0	0	0	12264
Prírastky	0	0	0	0	0	0	28 928	0	28928
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	28 928	0	0	0	-28 928	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	41192	0	0	0	0	0	41192
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2013	0	0	4190	0	0	0	0	0	4190
Prírastky	0	0	6093	0	0	0	0	0	6093
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	10283	0	0	0	0	0	10283
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2013	0	0	8074	0	0	0	0	0	8074
Stav k 31.12.2013	0	0	30909	0	0	0	0	0	30909

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

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných 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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2012	0	0	12264	0	0	0	0	0	12264
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 31.12.2012	0	0	12264	0	0	0	0	0	12264
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2012	0	0	1713	0	0	0	0	0	1713
Prírastky	0	0	2477	0	0	0	0	0	2477
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	4190	0	0	0	0	0	4190
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2012	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
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2012	0	0	10551	0	0	0	0	0	10551
Stav k 31.12.2012	0	0	8074	0	0	0	0	0	8074

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

2. Pohľadávky

K 31. decembru 2013 ani k 31. decembru 2012 Spoločnosť nevytvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJa materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	32338	0	32338
Dlhodobé pohľadávky spolu	32338	0	32338
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	354633	446285	800918
Pohľadávky voči dcérskej ÚJa materskej ÚJ	946333	0	946333
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5895	0	5895
Krátkodobé pohľadávky spolu	1306861	446285	1753146

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2066	-2065
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	-2066	-2065
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	149058	98020
- odpočítateľné	149058	98020
- zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (%)	22	23
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	32 338	22 069
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	32338	22069
- zaúčtovaná ako zníženie nákladov	10269	3572
- zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
- zaúčtovaná ako náklad	0	0
- zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa s účinnosťou od 1. januára 2014 znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22%.

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Mena	Úrok p. a. (%)	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2013	Suma istiny k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám –cash-pooling	EUR	EONIA - dohodnutá zľava	na požiadanie	946333	380369
Spolu				946333	380369

Spoločnosť má od 1. júla 2011 zriadený cash-pooling k bankovému účtu vedenom v Commerzbank a.s.

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.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	93	241
Bežné bankové účty	321576	245416
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	321669	245657

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OPIS POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1045	179
- Ostatné (Predplatné HN, Profesia)	179	179
- Zmluvné poistenie a úrazové	866	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- nevyfakturované výkony pre 4. kvartál 2013	126743	140519
Suma	126743	140519

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000	0	0	0	5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	95622	0	0	0	95622
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	480 116	0	0	374833	854949
Neuhradená strata minulých rokov	-102515	0	0	0	-102515
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	374833	435823	0	-374833	435823
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	853556	435823	0	0	1289379

POLOŽKA VLASTNÉHOIMANIA	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000	0	0	0	5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	95622	0	0	0	95622
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precene- nia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precene- nia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	500	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	237247	0	0	242869	480116
Neuhradená strata minulých rokov	-102515	0	0	0	-102515
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	243369	374833	0	-243369	374833
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	478723	374833	0	0	853556

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 374 833 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2012
Účtovný zisk	374833
Rozdelenie účtovného zisku	2013
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	374833
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	374833

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- vyrovnať neuhradenú stratu minulých období vo výške 102515 EUR
- preúčtovať ako nerozdelený zisk minulých období vo výške 333308 EUR

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	26700	0	0	19400	7300
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy</i>	<i>26700</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>19400</i>	<i>7300</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	183198	214838	169570	13628	214838
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85178</i>	<i>68418</i>	<i>80417</i>	<i>4761</i>	<i>68418</i>
Audit	7500	8000	7500	0	8000
Daňové priznanie	4500	4500	4500	0	4500
Účtovná závierka	3000	3000	3000	0	3000
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	28226	25277	28226	0	25277
Iné	41 952	28 111	37 191	4 761	28 111
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>98 020</i>	<i>146 420</i>	<i>89 153</i>	<i>8 867</i>	<i>146 420</i>
Odmeny, bonusy	98 020	145 950	89 153	8 867	145 950
Iné	0	470	0	0	470
Rezervy spolu	209898	183198	169570	33028	222138

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	39000	0	0	12300	26700
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy</i>	<i>39000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12300</i>	<i>26700</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	198 863	183 198	192 493	6 370	183 198
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>91611</i>	<i>85178</i>	<i>87241</i>	<i>4370</i>	<i>85178</i>
Audit	7000	7500	7000	0	7500
Daňové priznanie	4500	4500	4500	0	4500
Účtovná závierka	3000	3000	3000	0	3000
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	17329	28226	17329	0	28226
Služby AutoVisionGmbH	42564	32916	41697	867	32916
Iné	17218	9036	13715	3503	9036
<i>Iné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>107252</i>	<i>98020</i>	<i>105252</i>	<i>2000</i>	<i>98020</i>
Odmeny, bonusy	106553	98020	104553	2000	98020
Iné	699	0	699	0	0
Rezervy spolu	237863	183198	192493	18670	209898

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	14 431	14 084
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	14 431	14 084
Krátkodobé záväzky spolu	739 902	746 543
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	592 476	579 694
Záväzky po lehote splatnosti	147 426	166 849

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

NÁZOV POLOŽKY	2013	2012
Počiatočný stav sociálneho fondu	14084	6695
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16318	12078
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16318	12078
Čerpanie sociálneho fondu	15971	4689
Konečný zostatok sociálneho fondu	14431	14084

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OBLASŤ ODBYTU	Služby	
	2013	2012
a	b	c
Slovenská republika	4599898	3801561
Spolková republika Nemecko	1365516	1314374
Spolu	5965414	5115935

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

NÁZOV POLOŽKY	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	27471	29540
Refakturácia – opravy a náhradné diely	3320	13339
Ostatné	24151	16201
Finančné výnosy, z toho:	338	1357
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	338	1357
Výnosové úroky	338	1357

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

NÁZOV POLOŽKY	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5965414	5115935
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	27471	29540
Čistý obrat celkom	5992885	5145475

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke(

NÁZOV POLOŽKY	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2758396	2727543
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8170	7637
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 170	7 637
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2750226	2719906
Opravy a údržba	4849	8759
Cestovné	62626	85192
Účtovníctvo a daňové poradenstvo	28970	30625
Prenájom zamestnancov	1799466	1682434
VW nájomné priestorov	261046	308917
VW nájomné strojov	74748	74748
VW ostatné služby	67419	66881
AutovisionGmbH – služby	366056	339505
Nájom ostatné	0	32498
BOZP	7640	10090
Prenájom odevov	6051	7105
Poradenstvo – SAP	2763	3900
Telefóny, mobily, komunikácia	4029	9619
Prenájom áut	16300	27915
Ostatné	48263	31718
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19565	23607
Refakturácia – opravy a náhradné diely	3320	13339
Ostatné	16245	10268
Finančné náklady, z toho:	1136	1084
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1136	1084
Úrokové náklady	0	94
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1136	990

I. DANE Z PRÍJMOV

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 470	3 838
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	568751			458500		
Teoretická daň		130813	23		87115	19
Daňovo neuznané náklady	15 587	3 585		2 053	390	
Výnosy nepodliehajúce dani					0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-1 470		0	-3 838	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		132 928	23		83 667	18
Splatná daň z príjmov		143 197	25		87 239	19
Odložená daň z príjmov		-10 269	-2		-3 572	-1
Celková daň z príjmov		132 928	23		83 667	18

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	335794	383534

Spoločnosť má na základe uzatvorenej rámcovej zmluvy so spoločnosťou VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s. v nájme priestory v Košiciach. Výška mesačného nájmu bola stanovená na 21549 EUR.

Spoločnosť má v nájme na základe nájomnej zmluvy uzatvorenej so spoločnosťou VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s.:

- prevádzkové priestory v Bratislave; výška nájmu je stanovená na 50198 EUR ročne, nájomná zmluva je uzatvorená do 31. januára 2015.
- stroje a prístroje; výška nájmu je stanovená na 6229 EUR mesačne, nájomná zmluva je uzatvorená do 31. januára 2015.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	568751	458500
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	6093	2477
Zmena stavu rezerv	12240	-27965
Úrokové náklady (netto)	-338	-1263
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-3	-333
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	586743	431749
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+) / Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	233 311	-523418
Úbytok (-) / Prírastok (+) záväzkov a časového rozlíšenia	-33046	167547
Peňažné toky z prevádzky	787 008	75878
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	787 008	75878
Zaplatené úroky	0	94
Prijaté úroky	338	1357
Zaplatená daň z príjmov	-116442	-57755
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	670 904	19386
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-565 964	0
Nákup dlhodobého majetku	-28928	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-594 892	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v skupine	0	87224
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	87224
Prírastky (+) / Úbytky (-) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	76012	106610
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	245657	139047
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	321669	245657

Peňažnéprostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažnéekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je za-
meniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho
hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.