

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

VOLKSWAGEN GROUP SERVICES, s.r.o. (do 24.1.2018 AUTOVISION SLOVAKIA, s. r. o.)
J. Jonáša 1
843 02 Bratislava

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. augusta 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	423	365
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	442	397
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. augusta 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2018.

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. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje ako drobný nehmotný majetok na základe individuálneho posúdenia.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR, sa na účty dlhodobého majetku zaraďuje a odpisuje sa ako drobný hmotný majetok na základe individuálneho posúdenia.

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

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

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

c) Pohľadávky

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na zostavenie účtovnej závierky, vypracovanie daňového priznania, 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 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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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 spriazneným stranám na základe zmlúv o poskytovaní služieb na strediskách v Košiciach a v Bratislave.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	0	48 466	35 516	0	0	0	83 982
Prírastky	0	0	0	0	0	94 350	0	94 350
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	90 250	4 100	0	0	-94 350	0	0
Stav k 31.12.2018	0	90 250	52 566	35 516	0	0	0	178 332
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	0	10 859	35 516	0	0	0	46 375
Prírastky	0	1 253	16 539	0	0	0	0	17 792
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 253	27 398	35 516	0	0	0	64 167
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	0	37 607	0	0	0	0	37 607
Stav k 31.12.2018	0	88 997	25 168	0	0	0	0	114 165

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	0	4 978	0	0	0	0	4 978
Prírastky	0	0	0	0	0	79 004	0	79 004
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	43 488	35 516	0	-79 004	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	48 466	35 516	0	0	0	83 982
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	0	899	0	0	0	0	899
Prírastky	0	0	9 960	35 516	0	0	0	45 476
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	10 859	35 516	0	0	0	46 375
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	4 079	0	0	0	0	4 079
Stav k 31.12.2017	0	0	37 607	0	0	0	0	37 607

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	42 636	85 900	0	0	0	0	0	128 536
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 787	0	5 787
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 787	0	0	0	0	-5 787	0	0
Stav k 31.12.2018	0	48 423	85 900	0	0	0	0	0	134 323
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	14 788	41 506	0	0	0	0	0	56 294
Prírastky	0	11 787	20 145	0	0	0	0	0	31 932
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	26 575	61 651	0	0	0	0	0	88 226
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hod- nota									
Stav k 1.1.2018	0	27 848	44 394	0	0	0	0	0	72 242
Stav k 31.12.2018	0	21 848	24 249	0	0	0	0	0	46 097

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťel'né veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	39 871	91 776	0	0	0	0	0	131 647
Prírastky	0	0	0	0	0	0	25 817	0	25 817
Úbytky	0	0	-28 928	0	0	0	0	0	-28 928
Presuny	0	2 765	23 052	0	0	0	-25 817	0	0
Stav k 31.12.2017	0	42 636	85 900	0	0	0	0	0	128 536
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	4 018	52 831	0	0	0	0	0	56 849
Prírastky	0	10 770	17 603	0	0	0	0	0	28 373
Úbytky	0	0	-28 928	0	0	0	0	0	-28 928
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	14 788	41 506	0	0	0	0	0	56 294
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hod- nota									
Stav k 1.1.2017	0	35 853	38 945	0	0	0	0	0	74 798
Stav k 31.12.2017	0	27 848	44 394	0	0	0	0	0	72 242

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 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 456 904	858 390	3 315 294
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 456 904	858 390	3 315 294
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:	2 393 204	0	2 393 204
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 389 533	0	2 389 533
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Iné pohľadávky	3 671	0	3 671
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 850 108	858 390	5 708 498

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:	3 791 563	505 441	4 297 004
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 788 588	505 441	4 294 029
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 975	0	2 975
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	690 318	0	690 318
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	684 866	0	684 866
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Iné pohľadávky	5 452	0	5 452
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 481 881	505 441	4 987 322

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 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám – cash-pooling	EUR	EONIA - dohodnutá zľava	na požiadanie	2 389 533	684 866
Spolu				2 389 533	684 866

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 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	60 621	58 899
Nájomné a prev. náklady 1. štvrťrok	57 159	56 555
Ostatné (predplatné HN, Profesia)	3 389	2 063
Havarijné poistenie vozidiel – KASKO	0	245
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	73	36
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	126 927	330 969
Nevyfakturované výkony za 4. štvrťrok	126 927	330 969
Spolu	187 548	389 868

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	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	159 482	33 238
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	115 421	78 574
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 895	100 380
Tvorba sociálneho fondu spolu	118 316	178 954
Čerpanie sociálneho fondu	179 093	52 710
Konečný zostatok sociálneho fondu	98 705	159 482

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	98 705	0	0	98 705
Závazky zo sociálneho fondu	0	98 705	0	0	98 705
Dlhodobé záväzky spolu	0	98 705	0	0	98 705
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	166 282	- 12 881	153 401
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	43 166	-21 741	21 425
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	123 116	8 860	131 976
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 586 077	0	1 586 077
Závazky voči zamestnancom	0	0	649 978	0	649 978
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	468 166	0	468 166
Daňové záväzky a dotácie	0	0	460 374	0	460 374
Iné záväzky	0	0	7 559	0	7 559
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 752 359	-12 881	1 739 478

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	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	159 482	0	0	159 482
Závazky zo sociálneho fondu	0	159 482	0	0	159 482
Dlhodobé záväzky spolu	0	159 482	0	0	159 482
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	474 196	299 597	773 793
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	269 755	279 565	549 320
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	204 441	20 032	224 473
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 391 981	0	1 391 981
Závazky voči zamestnancom	0	0	507 069	0	507 069
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	363 609	0	363 609
Daňové záväzky a dotácie	0	0	516 011	0	516 011
Iné záväzky	0	0	5 292	0	5 292
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 866 177	299 597	2 165 774

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 543 009	1 951 039	1 144 820	398 189	1 951 039
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>242 921</i>	<i>243 997</i>	<i>242 921</i>	<i>0</i>	<i>243 997</i>
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia	242 921	243 997	242 921	0	243 997
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 300 088</i>	<i>1 707 042</i>	<i>901 899</i>	<i>398 189</i>	<i>1 707 042</i>
Odmeny, bonusy	1 058 431	1 308 051	759 955	298 476	1 308 051
IT	20 409	3 699	20 409	0	3 699
Služobné cesty – náhrady	8 542	13 756	6 694	1 848	13 756
Audit	3 800	3 800	3 800	0	3 800
Daňové priznanie	4 500	5 000	4 500	0	5 000
Účtovná závierka	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Daňové poradenstvo	11 500	15 000	2 474	9 026	15 000
Iné	189 906	354 736	101 067	99 713	343 862
Rezervy spolu	1 543 009	1 951 039	1 144 820	398 189	1 951 039

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	500 899	1 543 009	407 316	93 583	1 543 009
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>82 299</i>	<i>242 921</i>	<i>82 299</i>	<i>0</i>	<i>242 921</i>
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia	82 299	242 921	82 299	0	242 921
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>418 600</i>	<i>1 300 088</i>	<i>325 017</i>	<i>93 583</i>	<i>1 300 088</i>
Odmeny, bonusy	337 414	1 058 431	256 545	80 869	1 058 431
IT	18 072	20 409	18 072	0	20 409
Služobné cesty – náhrady	11 060	8 542	11 060	0	8 542
Audit	3 800	3 800	3 800	0	3 800
Daňové priznanie	4 500	4 500	4 500	0	4 500
Účtovná závierka	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Daňové poradenstvo	9 000	11 500	9 000	0	11 500
Iné	31 754	189 906	19 040	12 714	189 906
Rezervy spolu	500 899	1 543 009	407 316	93 583	1 543 009

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 671 317	16 936 995
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	22 671 317	16 936 995
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou
Čistý obrat celkom

29 072	61 100
22 700 389	16 998 095

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	
	2018	2017	2018	2017
Slovensko	12 051 820	8 939 014	12 051 820	8 939 014
Nemecko	10 619 497	7 997 981	10 619 497	7 997 981
Spolu	22 671 317	16 936 995	22 671 317	16 936 995

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	29 072	61 100
Refakturácia	15 690	36 476
Ostatné	13 382	24 624
Finančné výnosy, z toho:	0	2
Kurzové zisky	0	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 937 544	3 444 157
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 800	3 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 800	3 800
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 933 743	3 440 357
Prenájom zamestnancov	2 973 522	1 608 335
Cestovné	108 589	108 655
Nájomné priestorov	497 955	491 717
Nájomné strojov	22 800	27 129
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	219 754	140 104
IT	340 003	340 161
VW ostatné služby	76 609	131 639
Autovision GmbH - služby	159 387	205 530
BOZP	6 860	6 360
Náklady na telekomunikačné služby	6 306	6 727
Prenájom odevov	34 608	16 775
Poradenstvo - SAP	23 644	16 900
Opravy a údržba	23 392	42 656
Prenájom áut	286 864	186 293
Ostatné	153 451	111 376
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 789	33 865
Refakturácia – opravy a náhradné diely	279	1 353

Ostatné	35 510	32 512
Finančné náklady, z toho:	1 877	1 759
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 877</i>	<i>1 759</i>
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 836	1 754

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	13 898 766	11 239 088
Mzdy	9 878 711	8 055 780
Ostatné náklady na závislú činnosť	23 408	211 740
Sociálne poistenie	2 409 876	1 845 306
Zdravotné poistenie	987 188	740 671
Sociálne zabezpečenie	599 583	385 591

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	18 407	0	10 886	29 293
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	1 299 379	0	402 922	1 702 301
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	183 117	0	-152 015	31 102
Závazky po splatnosti	0	0	-66	-66
Celkom	1 500 903	0	261 727	1 762 630
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	315 190	0	54 963	370 152
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	315 190	0	54 963	370 152
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	2018			2017		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 576 750			2 069 338		
teoretická daň		751 118	21%		434 561	21%
Daňovo neuznané náklady	53 756	11 289		40 929	8 595	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	67	14		67	14	
Spolu		762 421	21%		443 170	21%
Splatná daň z príjmov		814 529			656 261	

Odložená daň z príjmov	-54 963		-213 091	
Celková daň z príjmov	759 566	21%	443 170	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	451 791	451 791
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	116 217	64 421

Spoločnosť má na základe uzatvorenej rámcovej zmluvy so spoločnosťou VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s. v nájme výrobné technológie v Košiciach. Výška mesačného nájmu bola stanovená na 16 775 EUR.

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

- prevádzkové priestory v Bratislave; výška nájmu je stanovená na 4 560 EUR mesačne, nájomná zmluva je uzatvorená do 31. Januára 2019
- stroje a prístroje; výška nájmu je stanovená na 1 900 EUR mesačne, nájomná zmluva je uzatvorená do 31. Januára 2019.
- administratívne priestory v Bratislave; výška nájmu je stanovená na 13 499 EUR ročne. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

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

kancelárske priestory v Bratislave spolu s parkovacími státiami; výška nájmu je stanovená na 159 472 EUR ročne, nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2018	2017
Nákup služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	169 228	204 601
Nákup tovarov	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	1 658	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 616 306	1 284 806
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	22 673 155	16 960 051
Predaj služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	5 288	3 937
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	16 156	39 753
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	5 269	509 566
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 315 294	4 290 092
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv		3 937
Pohľadávky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	2 389 533	684 866

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.

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 k				Stav k
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
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	1 626 291	0	-1 626 291	1 252 460	1 252 460
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 626 168	2 817 184	-373 708	-1 252 460	2 817 184
Vlastné imanie spolu	3 353 581	2 817 184	-2 000 000	0	4 170 766

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	2 363 392	0	-2 000 000	1 262 899	1 626 291
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 262 899	1 626 168	0	-1 262 899	1 626 168
Vlastné imanie spolu	3 727 413	1 626 168	-2 000 000	0	3 353 581

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo v roku 2018 o vyplatení dividendy v sume 2 000 000 EUR spoločníkom.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 626 168 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
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	1 252 460
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	373 708
Iné	0
Spolu	1 626 168

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 576 750	2 069 338
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	49 725	73 848
Zmena stavu rezerv	408 030	1 042 110
Úrokové náklady (netto)	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-3	524
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 034 508	3 185 820
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	986 495	-1 373 648
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-332 030	908 867
Zmena stavu prechodových účtov	202 319	-99 961
Prevádzkové peňažné toky	4 891 292	2 621 077
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 891 292	2 621 077
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-969 574	-436 613
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku	-2 000 000	-2 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 921 718	184 464
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-100 137	-104 820
Poskytnuté pôžičky / splátky poskytnutých pôžičiek	-1 704 667	642 778
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 804 804	537 958
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	113 730	722 422
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 421 725	699 303
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 535 455	1 421 725