

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SAS Automotive s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. októbra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 8. novembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 22790/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kompletizácia a montáž automobilových doplnkov v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	614	596
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	622	656
počet vedúcich zamestnancov	10	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31. januára 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 20. marca 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7. februára 2014 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH, Siemensallee 84, Karlsruhe, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH zostavuje spoločnosť SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH, Karlsruhe SRN. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6-8	lineárna	12.5-16.6%
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3-7	lineárna	14.29-33.33%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(p) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 33 039 tis. EUR (2018: 31 702 tis. EUR).

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2019</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	120 472	-	-	-	-	-	120 472
Prírastky	-		-	-	-	-	-	0
Úbytky	-		-	-	-	-	-	0
Presuny	-		-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	120 472	-	-	-	-	-	120 472
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	74 742	-	-	-	-	-	74 742
Prírastky	-	14 630	-	-	-	-	-	14 630
Úbytky	-		-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	89 372	-	-	-	-	-	89 372
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	45 729	-	-	-	-	-	45 729
Stav na konci účtovného obdobia	-	31 099	-	-	-	-	-	31 099

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2019*

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	h	i	j
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	295 433	29 966 291	1 178 396	79 159	31 519 279
Prírastky	-		1 974 605	315 242	22 482	2 312 332
Úbytky	-		-966 581		-	-966 581
Presuny	-	0	1 180 959	-1 101 800	-79 159	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	295 433	32 155 274	391 837	22 482	32 865 030
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	167 051	12 375 055	-	-	12 542 108
Prírastky	-	19 338	3 962 236	-	-	3 981 572
Úbytky	-		-966 581	-	-	-966 581
Stav na konci účtovného obdobia	-	186 389	15 370 710	-	-	15 557 099
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	128 381	17 591 236	1 178 396	79 159	18 977 172
Stav na konci účtovného obdobia	-	109 044	16 784 564	391 837	22 482	17 307 927

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2018</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	351 723	-	-	-	-	-	351 723
Prírastky	-	33 472	-	-	-	-	-	33 472
Úbytky	-	-264 723	-	-	-	-	-	-264 723
Presuny	-		-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	120 472	-	-	-	-	-	120 472
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	324 292	-	-	-	-	-	324 292
Prírastky	-	15 174	-	-	-	-	-	15 173
Úbytky	-	-264 723	-	-	-	-	-	-264 723
Stav na konci účtovného obdobia	-	74 743	-	-	-	-	-	74 742
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	27 431	-	-	-	-	-	27 434
Stav na konci účtovného obdobia	-	45 729	-	-	-	-	-	45 729

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	682 951	26 113 303	-	-	-	4 228 812	325 071	31 350 137
Prírastky	-	27 835	5 305 919	-	-	-	1 112 549	-	6 446 303
Úbytky	-	-415 353	-5 861 808	-	-	-	-	-	-6 277 161
Presuny	-	0	4 408 877	-	-	-	-4 162 965	-245 912	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	295 433	29 966 291	-	-	-	1 178 396	79 159	31 519 279
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	565 428	14 895 155	-	-	-	-	-	15 460 583
Prírastky	-	16 976	3 341 708	-	-	-	-	-	3 358 684
Úbytky	-	-415 353	-5 861 808	-	-	-	-	-	-6 277 161
Stav na konci účtovného obdobia	-	167 051	12 375 055	-	-	-	-	-	12 542 106
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	117 523	11 218 148	-	-	-	4 228 812	325 071	15 889 554
Stav na konci účtovného obdobia	-	128 381	17 591 236	-	-	-	1 178 396	79 159	18 977 172

2. Zásoby

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	269 314	9 669	-	-	278 983
Zásoby spolu	269 314	9 669	-	-	278 983

Zásoby	Hodnota v bežnom účtovnom období
Komponenty	14 295 104
Vyrobky	
SPOLU	14 295 104

Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené poisťovňou Allianz pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 7 604 tis. EUR.

3. Pohľadávky

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 491 928	285 818	896 017	-	881 729
Pohľadávky spolu	1 491 928	285 818	896 017	-	881 729

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

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	57 335 032	1 032 296	58 367 328
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	949 376	-	949 376
Daňové pohľadávky a dotácie		-	
Iné pohľadávky	13 677	-	13 677
Krátkodobé pohľadávky spolu	58 298 085	1 032 296	59 330 381

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

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	57 503 253	9 915 240	67 418 493
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	374	374
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	0
Iné pohľadávky	433 448	-	433 448
Krátkodobé pohľadávky spolu	57 936 701	9 915 614	67 852 315

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť taktiež nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2018	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	7 330	5 905
Bežné bankové účty	13 936 840	202 980
Spolu	13 944 170	208 885

5. Časové rozlíšenie

	31.12.2018	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé	5 279 531	3 372 103
Náklady budúcich období krátkodobé	1 258 092	865 562
Príjmy budúcich období krátkodobé	10 711	617 178
Spolu	6 548 334	4 854 843

Zahŕňajú vnútropodnikové náklady aktivované do majetku.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na reklamácie vo výške 673 339 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2020.

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)						
	Stav					Stav
	k 31.12.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy spolu	1 059 735	0	0	11 086	-1 000 000	48 649
Ostatné rezervy dlhodobé	1 000 000			0	-1 000 000	0
Odchodné do dôchodku	59 735			11 086		48 649
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 059 735	0	0	11 086	-1 000 000	48 649
Krátkodobé rezervy spolu	5 633 630	2 169 749	3 566 413	311 794	1 000 000	4 925 172
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vr. soc. zabezpeč.	209 059	153 033	209 059			153 033
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	209 059	153 033	209 059	0		153 033
Rezervy odchodne	6 962			3 303		3 659
Na reklamácie	414 336	259 003				673 339
Na zastavenie produkcie u zákazníka	145 932	16 632		35 339		127 225
Odmeny pracovníkom	992 252	993 688	992 252			993 688
Iné	3 865 089	747 393	2 365 102	273 152	1 000 000	2 974 228
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 424 571	2 016 716	3 357 354	311 794	1 000 000	4 772 139

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)					
	Stav				Stav
	k 31.12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12. 2018
Dlhodobé rezervy spolu	58 259	1 011 476			1 059 735
Ostatné rezervy dlhodobé	0	1 000 000			1 000 000
Odchodné do dôchodku	58 259	1 476			59 735
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	58 259	1 001 476	0	0	1 059 735
Krátkodobé rezervy spolu	4 749 470	5 603 817	3 104 757	1 614 900	5 633 630
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vr.soc. zabezpečenia	215 392	529 254	535 587		209 059
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	215 392	529 254	535 587		209 059
Ostatné rezervy krátkodobé	3 032	3 930			6 962
Rezervy odchodne					
Na reklamácie	1 645 693	245 726		1 477 083	414 336
Na zastavenie produkcie u zákazníka	171 115	13 409		38 592	145 932
Odmeny pracovníkom	597 100	992 252	597 100		992 252
Iné	2 117 138	3 819 246	1 972 070	99 225	3 865 089
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 534 078	5 074 563	2 569 170	1 614 900	5 424 571

3. Závazky

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

	31.12.2018	31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	4 634 305	4 002 512
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	98 995 551	69 029 730
Krátkodobé záväzky spolu	103 629 856	73 032 242
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 706	20 773
Dlhodobé záväzky spolu	4 706	20 773

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 331 634	-386 136
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-11 189 880	-9 703 911
– zdaniteľné	-11 189 880	-9 703 911
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 629 518	2 118 910
Uplatnená daňová pohľadávka	333 266	-510 608
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	333 266	-510 608
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	398	4 706
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	212 408	168 072
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>212 408</i>	<i>168 072</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>208 100</i>	<i>152 005</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 706	20 773

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období k 31.12.2019 predstavujú hodnotu 2 254 097 EUR, tvorí ju nakúpený majetok zákazníka (Porsche).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03 až 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Montáž a logistika 2018	Materiál 2018	Ostatné 2018	Spolu 2018
Tuzemsko	59 273 875	848 227 316	198 686	907 699 877
Štáty EÚ	0	0	2 052 906	2 052 906
USA	0	0	117 462	117 462
Spolu	59 273 875	848 227 316	2 369 054	909 870 425

Oblasť odbytu	Montáž a logistika 2019	Materiál 2019	Ostatné 2019	Spolu 2019
Tuzemsko	58 414 517	897 159 281	700 186	956 273 984
Štáty EÚ	0	0	1 285 610	1 285 610
USA	0	0	88 413	88 413
Spolu	58 414 517	897 159 281	2 074 209	957 648 007

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Významnou položkou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je rozpustenie rezerv a dohadov vo výške 3 456 656 EUR. Rozpustenie rezerv a dohadov v roku 2018 bolo vo výške 2 888 897 EUR.

Spoločnosť v roku 2019 neaktivovala služby na komplexné náklady budúcich období (2018: 741 523 EUR).

3. Finančné výnosy

Spoločnosť má kurzové zisky vo výške 3 288 017 EUR (2018: 2 681 102EUR). Tieto zisky sú najmä z dodávok v USD. Nerealizované kurzové zisky sú v hodnote 75 626 EUR.

4. Čistý obrat

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

v EUR	2018	2019
Tržby z predaja tovaru		700 186
Tržby za vlastné výrobky	908 387 514	955 573 798
Tržby z predaja služieb	1 482 911	1 374 023
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat spolu	909 870 425	957 648 007

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

v EUR	2018	2019
Prepravné a služby JIT	2 572 536	2 529 231
Nájomné	2 120 205	2 064 048
Prenájom/leasing	619 328	597 790
Opravy a údržba	812 810	819 842
Personálne poradenstvo a nájom pracovnej sily	2 697 591	1 882 249
Náklady za poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	43 884	42 915
Externé služby - inžinierske a projektové	2 092 557	1 004 423
Služby prijaté od materskej spoločnosti	6 159 380	3 276 681
Ostatné	839 132	599 648
Spolu	17 957 423	12 816 828

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 94 % celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nevýznamné a celkovo nižšie ako 6%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou)

v EUR	2018	2019
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	43 884	42 915
Spolu	43 884	42 915

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na tvorbu rezervy na reklamácie predstavovali 259 003 EUR (2018: 245 725 EUR).

4. Finančné náklady

Spoločnosť má 3 205 063 EUR (2018: 2 707 595 EUR) kurzových strát (z toho nerealizované kurzové straty 53 490 EUR; k 31. decembru 2018 nerealizované kurzové straty 5 612 EUR). Tieto straty sú najmä z dodávok v USD.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2018			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 507 926		100,00 %	18 547 489		100,00 %
teoretická daň		2 626 664	21,00 %		3 894 973	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 335 348	280 423	2,24 %	855 510	179 657	0,97%
Výnosy nepodliehajúce dani	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Spolu	13 843 274	2 907 087	23,24 %	4 074 630	4 074 630	21,97%
Splatná daň z príjmov		<u>3 240 353</u>	<u>25,90 %</u>		<u>3 564 022</u>	<u>19,22%</u>
Odložená daň z príjmov		<u>-333 266</u>	<u>-2,66 %</u>		<u>510 608</u>	<u>2,75%</u>
Celková daň z príjmov		<u>2 907 087</u>	<u>23,24 %</u>		<u>4 074 630</u>	<u>21,97%</u>

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme služobné autá od tretej strany v celkovej výške 395 tis. EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej strany v celkovej výške 996 tis. EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť má v nájme tlačiarne od tretej strany v celkovej výške 60 tis. EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť dňa 31.03.2017 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov. Doba nájmu je dohodnutá na dobu určitú - 8 rokov od 01.04.2017 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 90 dní s povinnosťou zaplatiť nájom za 18 mesiacov. Výpovedná lehota je 90 dní s povinnosťou zaplatiť nájom za 18 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje 1 547 280 EUR.

Spoločnosť dňa 15. júla 2015 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov na dobu určitú do 31. decembra 2025. Ročný nájom je 508 356 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2018	2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 454 000	1 451 000

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

Spoločnosti nie sú známe žiadne hroziace súdne procesy.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme služobné autá od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť má v nájme tlačiarne od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť dňa 31.03.2017 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov. Doba nájmu je dohodnutá na dobu určitú - 8 rokov od 01.04.2017 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 90 dní s povinnosťou zaplatiť nájom za 18 mesiacov. Výpovedná lehota je 90 dní s povinnosťou zaplatiť nájom za 18 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje 1 547 280 EUR.
- Spoločnosť dňa 15. júla 2015 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov na dobu určitú do 31. decembra 2025. Ročný nájom je 508 356 EUR.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemala plnenia so spriaznenými osobami za iných podmienok ako sú obvyklé.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Typ	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		obchodu	2018
SAS Autosystemtechnik s.r.o. Mladá Boleslav, ČR	Predaj	-233 241	-360 750
SAS Autosystemtechnik GmbH & Co. KG, Wolfsburg, DE	Predaj	-45 962	-42 074
SAS Autosystemtechnik GmbH&Co.KG, Zwickau, DE	Predaj		-77 754
Cockpit Automotive Systems, Rennes, Francúzsko	Predaj	-2 721	
SAS Automotive France S.A.S., Hambach, Francúzsko	Predaj		-632
SAS Automotive Belgium	Predaj	-8 396	
SAS Automotive Systems, Pamplona, Španielsko	Predaj	-1 614	
SAS Autosystemtechnik de Portugal, Palmela, Portugalsko	Predaj	-2 130	-7 638
SAS OTOSISTEM TEKNİK TICARET, Gölcük, Turecko	Predaj		-371
SAS Automotive USA, Inc.,Louisville, USA	Predaj	-6 275	-4 456
SAS Automotive USA, Inc.,Sterling Heights, USA	Predaj	-66 212	-32 061
SAS Automotive Newark, USA	Predaj	-69 416	-38 739
SAS Automotive Fraser, USA	Predaj	-6 275	-4 456
SAS Automotive Vance, USA	Predaj	-2 602	-8 254
SAS Automotive Systems S.A.de C.V., Puebla, Mexico	Predaj	-2 193	-76
SAS Automotive Systems, Pamplona, Španielsko	Nákup	4 644	

Transakcie so spoločnými podnikmi	typ obchodu	2018	2019
Faurecia Automotive Slovakia s.r.o., Bratislava, SR	Nákup	49 981 985	56 520 930
FAURECIA Innenraumsysteme GmbH, Peine, Nemecko	Nákup		9 301 256
Continental Automotive Czech Republic s.r.o., Jičín, ČR	Nákup	1 184 429	1 231 662
Continental Automotive GmbH, Regensburg, Nemecko	Nákup	4 094 927	2 947 281
Continental Automotive GmbH, Babenhausen, Nemecko	Nákup	39 294 224	
Continental Automotive GmbH, Schwalbach, Nemecko	Nákup		61 942 667
Continental Automotive Romania SRL, Timisoara, Rumunsko	Nákup		1 830 442

SAS Autosystemtechnik Verwaltungs, GmbH, Karlsruhe, Nemecko

Materská spoločnosť	2018	2019
Nákup tovaru/výrobov		
Nákup služieb - poradenstvo	5 760 363	3 276 681
Poskytnutá pôžička k 31.12.2018 (záväzok)	12 949 300	
Poskytnutá pôžička k 31.12.2019 (pohľadávka)		949 376
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	120 769	104 212
Predaj služieb	1 019 811	

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

K 31.12.2019 nemala spoločnosť voči materskej spoločnosti žiadne otvorené záväzky a pohľadávky, okrem pohľadávky z titulu poskytnutej pôžičky vo výške 949 376 EUR (k 31.12.2018 záväzok vo výške 12 949 300 EUR)

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

**L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU OSA
ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

v EUR	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 31.12.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	730 267	-	-	-	730 267
Emisné ážio	1 925	-	-	-	1 925
Ostatné kapitálové fondy	1 427 427	-	-	-	1 427 427
Zákonný rezervný fond	73 026	-	-	-	73 026
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 600 839	14 472 859	-	9 600 839	14 472 859
Vyplatené dividendy	-	-	9 600 839	9 600 839	-
Spolu	11 833 484	14 472 859	9 600 839	-	16 705 504

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 730 267 EUR. Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 nezmenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 9 600 839 EUR rozhodlo valné zhromaždenie konané dňa 31. januára 2019. Výsledok hospodárenia vo výške 9 600 839 EUR bol vyplatený ako podiel na zisku spoločníkom.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

v EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 31.12.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	730 267	-	-	-	730 267
Emisné ážio	1 925	-	-	-	1 925
Ostatné kapitálové fondy	1 427 427	-	-	-	1 427 427
Zákonný rezervný fond	73 026	-	-	-	73 026
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 396 918	9 600 839	-	4 396 918	9 600 839
Vyplatené dividendy	-	-	4 396 918	4 396 918	-
Spolu	6 629 563	9 600 839	4 396 918	-	11 833 484

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

	2018
Účtovný zisk	9 600 839
Rozdelenie účtovného zisku	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	9 600 839
Spolu	9 600 839

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 14 472 859 EUR rozhodlo valné zhromaždenie dňa 30.01.2020. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov a následne jeho vyplatenie vo forme dividendy.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2 019	2 018
Peňažné toky zo základných podnikateľských činností		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16 469 804	8 137 077
Zaplatené úroky	-127 298	-144 643
Prijaté úroky	1 591	595
Zaplatená daň z príjmu	-4 267 540	-377 012
Vyplatené dividendy	-9 600 839	-4 396 918
<i>Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami</i>	<i>2 475 719</i>	<i>3 219 099</i>
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	2 475 719	3 219 099
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup investičného majetku	-2 312 328	-6 479 221
Prijmy z predaja investičného majetku	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičných činností	-2 312 328	-6 479 221
Peňažné toky z finančných činností		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Zmena dlhodobých úverov	0	0
Zmena krátkodobých úverov	-13 898 676	13 036 459
Čisté peňažné toky z finančných činností	-13 898 676	13 036 459
<i>Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňaž.ekvival.</i>	<i>-13 735 285</i>	<i>9 776 337</i>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 944 170	4 167 833
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	208 885	13 944 170
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	18 673 196	12 651 974
<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
Odpisy stálych aktív	3 996 203	3 373 306
Opravná položka k majetku	0	0
Opravná položka a rezerva k pohľadávkam	-610 199	-168 494
Opravná položka k zásobám	9 669	12 582
Nerealizované kurzové straty	53 490	5 612
Nerealizované kurzové zisky	-75 626	15 035
Iné rezervy (záručné opravy, pokuty, rekultivácia)	-1 719 544	1 885 636
Strata z predaja inv. majetku	0	0
Výnosy z fin. investícií	0	0
Ine nepeňažné operácie	2 301 185	-741 523
<i>Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenou pracovného kapitálu</i>	<i>22 628 374</i>	<i>17 034 128</i>
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok pohľadávok a časového rozlíšenia aktív	8 808 615	-23 005 103
Úbytok zásob	2 018 503	-8 217 629
Úbytok záväzkov a časového rozlíšenia pasív	-16 985 688	22 325 681
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16 469 804	8 137 077

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.