

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

VOLKSWAGEN GROUP SERVICES, s.r.o.
J. Jonáša 1
843 02 Bratislava

Spoločnosť VOLKSWAGEN GROUP SERVICES, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. júna 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. júla 2008. (Obchodný register 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 26. augusta 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 1.1. 2018 – 31.12.2018.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	396	423
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	364	442
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>8</i>	<i>8</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. augusta 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2019.

8. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány spoločnosti	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia	Zlatko Uhlík, Martin H. Fabisch	Zlatko Uhlík, Martin H. Fabisch

Spoločníci spoločnosti	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne v EUR	v%	v %
Volkswagen Group Services GmbH	4 250	85	99
VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s.	750	15	1

II. NFORMÁCIE 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, poistné 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 obstarávací 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 obstarávací 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 obstarávací 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na zostavenie účtovnej závierky, vypracovanie daňového priznania, 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem 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 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	90 250	52 566	35 516	0	0	0	178 332
Prírastky	0	0	0	0	0	71 879	0	71 879
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	71 879	0	0	0	-71 879	0	0
Stav k 31.12.2019	0	162 129	52 566	35 516	0	0	0	250 211
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	1 253	27 398	35 516	0	0	0	64 167
Prírastky	0	20 252	16 622	0	0	0	0	36 874
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	21 505	44 020	35 516	0	0	0	101 041
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	88 997	25 168	0	0	0	0	114 165
Stav k 31.12.2019	0	140 624	8 546	0	0	0	0	149 170

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 1.1.2018	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 hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 hodnota									
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

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 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 386 224	1 014 890	2 401 114
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 386 224	1 014 890	2 401 114
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:	3 835 522	0	3 835 522
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 302 273	0	3 302 273
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky	523 992	0	523 992
Iné pohľadávky	9 257	0	9 257
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 221 746	1 014 890	6 236 636

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:	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

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 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám – cash-pooling	EUR	EONIA - dohodnutá zľava	na požiadanie	3 302 273	2 389 533
Spolu				3 302 273	2 389 533

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 299	60 621
Nájomné a prev. náklady 1. štvrťrok	58 619	57 159
Ostatné (IT používateľské poplatky, Profesia)	3 644	3 389
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	36	73
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	46 069	126 927
Nevyfakturované výkony za 4. štvrťrok	46 069	126 927
Spolu	108 368	187 548

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	31.12.2019	31.12.2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	98 705	159 482
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	111 022	115 421
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	6 821	2 895
Tvorba sociálneho fondu spolu	117 843	118 316
Čerpanie sociálneho fondu	115 342	179 093
Konečný zostatok sociálneho fondu	101 206	98 705

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	101 206	0	0	101 206
Závazky zo sociálneho fondu	0	101 206	0	0	101 206
Dlhodobé záväzky spolu	0	101 206	0	0	101 206
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	98 668	15 552	114 220
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	30 353	3 801	34 154
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	68 315	11 751	80 066
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 054 725	0	1 054 725
Závazky voči zamestnancom	0	0	487 931	0	487 931
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	358 751	0	358 751
Daňové záväzky a dotácie	0	0	202 173	0	202 173
Iné záväzky	0	0	5 870	0	5 870
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 153 393	15 552	1 168 945

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy	0	118 201	0	0	118 201
Odchodné	0	118 201	0	0	118 201
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 951 039	1 166 927	1 507 710	443 329	1 166 927
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>243 997</i>	<i>178 319</i>	<i>243 997</i>	<i>0</i>	<i>178 319</i>
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia	243 997	178 319	243 997	0	178 319
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 707 042</i>	<i>988 608</i>	<i>1 263 713</i>	<i>443 329</i>	<i>988 608</i>
Odmeny, bonusy	1 308 051	661 069	954 927	353 124	661 069
Odstupné	0	38 053	0	0	38 053
IT	3 699	14 571	3 699	0	14 571
Služobné cesty – náhrady	13 756	6 695	13 756	0	6 695
Audit	3 800	3 800	3 800	0	3 800
Daňové priznanie	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Účtovná závierka	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Daňové poradenstvo	15 000	9 500	4 400	10 600	9 500
Nevyfakturované dodávky	237 969	216 275	217 500	20 469	216 275
Iné	116 767	30 645	57 631	59 136	30 645
Rezervy spolu	1 951 039	1 285 128	1 507 710	443 329	1 285 128

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	88 839	354 736
Rezervy spolu	1 543 009	1 951 039	1 144 820	398 189	1 951 039

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	18 866 668	22 671 317
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	18 866 668	22 671 317
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	18 866 668	22 671 317

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	
	2019	2018	2019	2018
Slovensko	6 893 700	12 051 820	6 893 700	12 051 820
Nemecko	11 972 968	10 619 497	11 972 968	10 619 497
Spolu	18 866 668	22 671 317	18 866 668	22 671 317

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	42 072	29 072
Refakturácia	25 050	15 690
Ostatné	17 022	13 382
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky	0	0
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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 343 632	4 937 544
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 800</i>	<i>3 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 800	3 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 339 832</i>	<i>4 933 744</i>
Prenájom za mestnancov	1.655.194	2.973.522
IT	371.928	340.003
Prenájom áut	351.949	286.864
Nájomné priestorov	235.413	497.955
Autovision GmbH - služby	201.328	159.387
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	132.256	219.754
Cestovné	86.655	108.589
VW ostatné služby	63.127	76.609
Opravy a údržba	50.490	23.392
Poradenstvo - SAP	26.244	23.644
Prenájom odevov	22.583	34.608
BOZP	7.560	6.860
Náklady na telekomunikačné služby	5.737	6.306
Nájomné strojov	1.900	22.800
Ostatné	127.468	153.451
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	87 701	35 789
Refakturácia – opravy a náhradné diely	25 050	279
Ostatné	62 651	35 510
Finančné náklady, z toho:	2 469	1 877
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 469</i>	<i>1 877</i>
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 463	1 836

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	13 347 838	13 898 766
Mzdy	9 258 558	9 878 711
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	23 408
Sociálne poistenie	2 432 071	2 409 876
Zdravotné poistenie	993 927	987 188
Sociálne zabezpečenie	663 282	599 583

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	29 293	0	-14 734	14 559
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	1 702 301	0	-713 693	988 608
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužíte daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	31 102	0	88 550	119 652
Závázky po splatnosti	-66	0	66	0
Celkom	1 762 630	0	-639 811	1 122 819
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	370 152	0	134 360	235 792
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	370 152	0	134 360	235 792
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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 953 647			3 576 751		
teoretická daň		410 266	21%		751 118	21%
Daňovo neuznané náklady	87 078	18 286		53 756	11 289	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	16 875	3 544		67	14	
Spolu		432 096	21%		762 421	21%
Splatná daň z príjmov		297 736			814 529	
Odložená daň z príjmov		134 360			-54 963	
Celková daň z príjmov		434 096	21%		759 566	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Majetok v nájme (kancelárske priestory)	183 296	451 791
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	125 252	116 217

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

- prevádzkové priestory v Bratislave; výška nájmu je stanovená na 4 560 EUR mesačne, nájomná zmluva bola uzatvorená do 31. januára 2019
- stroje a prístroje; výška nájmu je stanovená na 1 900 EUR mesačne, nájomná zmluva bola uzatvorená do 31. januára 2019.

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

- administratívne priestory v Bratislave; výška nájmu je stanovená na 13 191 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 bola stanovená v roku 2019 po zohľadnení zmluvne dohodnutej indexácie na 163 645 EUR ročne pred započítaním dohodnutej zľavy z nájmu. Nájomná zmluva je uzatvorená do augusta 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

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Vplyvom vypuknutia pandémie Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov oproti plánovaným výsledkom za obdobie od 1. januára 2020 do konca apríla 2020. Vedenie Spoločnosti posúdilo tento vplyv vzhľadom na aktuálny vývoj pandémie, avšak aj napriek spomínanému poklesu vo výnosoch neočakáva významný nepriaznivý dopad na výsledky Spoločnosti za finančný rok 2020. Vedenie Spoločnosti nie je momentálne schopné plne posúdiť dôsledky rozšírenia koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

Okrem vyššie zmienenej udalosti nenastali ďalšie udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

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	
		2019	2018
Nákup služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	178 467	169 228
Nákup tovarov	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	0	1 658
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	651 966	1 616 306
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	18 864 658	22 673 155
Predaj služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	25 050	5 288
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	71 880	16 156
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	77 589	5 269
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 371 338	3 315 294
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	15 140	
Pohľadávky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	3 302 273	2 389 533

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. PREHLAD 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		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2019	Prírastky			31.12.2019	
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	1 252 460	0	0	2 817 184	4 069 644	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 817 184	1 521 551	0	-2 817 184	1 521 551	
Vlastné imanie spolu	4 170 766	1 521 551	0	0	5 692 317	

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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	-1 626 292	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

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo v roku 2019 o preúčtovaní zisku na účet 428-100 Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 2 817 184 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018
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	2 817 184
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 817 184

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 953 647	3 576 750
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	65 410	49 725
Zmena stavu rezerv	-665 912	408 030
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	3
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 353 145	4 034 508
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	987 321	986 495
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-409 827	-332 030
Zmena stavu prechodových účtov	0	202 319
Prevádzkové peňažné toky	1 930 639	4 891 292
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 930 639	4 891 292
Zaplatená daň z príjmov	-979 862	-969 574
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku	0	-2 000 000
Poskytnuté pôžičky / splátky poskytnutých pôžičiek	-912 740	-1 704 667
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	1 053	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	39 090	217 051
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-71 878	-100 137
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-71 878	-100 137
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	-32 788	113 730
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 535 455	1 421 725
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 502 667	1 535 455