

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti VOLKSWAGEN GROUP SERVICES, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti VOLKSWAGEN GROUP SERVICES, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti VOLKSWAGEN GROUP SERVICES, s.r.o. za rok končiaci k 31. decembru 2019 vykonali iní audítori, ktorí 15. júna 2020 vyjadrili k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

26. mája 2021
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1067

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
|----------------------------|------------------|------------------|--------|------|
| 2022651851 | X riadna | malá | od 1 | 2020 |
| IČO | mimoriadna | X veľká | do 12 | 2020 |
| 44281382 | priebežná | (vyznačí sa x) | od 1 | 2019 |
| SK NACE | | | do 12 | 2019 |
| 82.99.0 | | | | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

VOLKSWAGEN GROUP SERVICES, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J. JONÁŠA

Číslo

1

PSČ

Obec

84302 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I, oddiel Sro,
vložka 53632/B

Telefónne číslo

02 / 59101800

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

29.01.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 0 8 5 5 6 3 9 | 1 0 5 5 5 7 1 7 | | | |
| | | | 2 9 9 9 2 2 | 8 2 5 0 1 9 3 | | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 9 2 1 7 0 2 | 6 2 1 7 8 0 | | | |
| | | | 2 9 9 9 2 2 | 1 6 6 7 3 0 | | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 3 5 9 2 5 6 | 2 0 9 0 5 4 | | | |
| | | | 1 5 0 2 0 2 | 1 4 9 1 7 0 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 2 7 1 1 7 4 | 2 0 9 0 5 4 | | | |
| | | | 6 2 1 2 0 | 1 4 0 6 2 4 | | | |
| 3. | Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 5 2 5 6 6 | 0 | | | |
| | | | 5 2 5 6 6 | 8 5 4 6 | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 3 5 5 1 6 | 0 | | | |
| | | | 3 5 5 1 6 | 0 | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 5 6 2 4 4 6 | 4 1 2 7 2 6 | | | |
| | | | 1 4 9 7 2 0 | 1 7 5 6 0 | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 9 9 9 9 | 0 | | | |
| | | | 2 9 9 9 9 | 9 4 6 0 | | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 3 2 4 4 7 | 4 1 2 7 2 6 | | | |
| | | | 1 1 9 7 2 1 | 8 1 0 0 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok | 21 | 0 | 0 | |
| | súčet (r. 22 až r. 32) | | 0 | | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 9 5 6 6 0 8 1 | 9 5 6 6 0 8 1 | |
| | | | | | 7 9 7 5 0 9 5 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | | | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 3 0 2 9 1 9 | 3 0 2 9 1 9 | |
| | | | 0 | | 2 3 5 7 9 2 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 3 0 2 9 1 9 | 3 0 2 9 1 9 | 2 3 5 7 9 2 | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 7 4 4 8 6 2 6 | 7 4 4 8 6 2 6 | 6 2 3 6 6 3 6 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2 6 3 2 8 1 3 | 2 6 3 2 8 1 3 | 2 4 0 1 1 1 4 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 2 6 3 0 6 9 6 | 2 6 3 0 6 9 6 | 2 4 0 1 1 1 4 | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 2 1 1 7 | 2 1 1 7 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 4 8 1 2 7 2 0 | 4 8 1 2 7 2 0 | 3 3 0 2 2 7 3 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | 5 2 3 9 9 2 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 3 0 9 3 | 3 0 9 3 | 9 2 5 7 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 8 1 4 5 3 6 | 1 8 1 4 5 3 6 | 1 5 0 2 6 6 7 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 8 0 0 | 8 0 0 | 5 0 0 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 8 1 3 7 3 6 | 1 8 1 3 7 3 6 | 1 5 0 2 1 6 7 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 3 6 7 8 5 6 | 3 6 7 8 5 6 | 1 0 8 3 6 8 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 7 5 8 4 6 | 7 5 8 4 6 | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 4 8 6 9 4 | 4 8 6 9 4 | 6 2 2 9 9 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 2 4 3 3 1 6 | 2 4 3 3 1 6 | 4 6 0 6 9 |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|--|----------------|-------------------------|--|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 0 5 5 5 7 1 7 | 8 2 5 0 1 9 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 7 4 3 3 3 3 0 | 5 6 9 2 3 1 7 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 5 0 0 0 | 5 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 5 0 0 0 | 5 0 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 9 5 6 2 2 | 9 5 6 2 2 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 5 0 0 | 5 0 0 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 5 0 0 | 5 0 0 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 5 5 9 1 1 9 5 | 4 0 6 9 6 4 4 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 5 5 9 1 1 9 5 | 4 0 6 9 6 4 4 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 7 4 1 0 1 3 | 1 5 2 1 5 5 1 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 3 1 2 2 3 8 7 | 2 5 5 7 8 7 6 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 5 0 6 9 1 | 1 0 1 2 0 6 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1 5 0 6 9 1 | 1 0 1 2 0 6 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 2 8 9 9 4 2 | 1 1 8 2 0 1 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 2 8 9 9 4 2 | 1 1 8 2 0 1 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 4 7 4 7 9 3 | 1 1 6 8 9 4 5 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 2 3 7 2 8 4 | 1 1 4 2 2 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 9 5 2 7 2 | 3 4 1 5 4 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 4 2 0 1 2 | 8 0 0 6 6 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 5 0 4 6 6 0 | 4 8 7 9 3 1 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 3 8 1 1 4 8 | 3 5 8 7 5 1 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 4 4 6 1 1 | 2 0 2 1 7 3 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 7 0 9 0 | 5 8 7 0 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 2 0 4 1 3 2 | 1 1 6 6 9 2 7 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 5 7 1 6 5 | 1 7 8 3 1 9 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 0 4 6 9 6 7 | 9 8 8 6 0 8 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 8 2 9 | 2 5 9 7 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 7 6 6 2 5 5 9 | 1 8 9 0 8 7 4 0 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 7 3 3 1 3 6 4 | 1 8 8 6 6 6 6 8 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 3 3 1 1 9 5 | 4 2 0 7 2 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 5 4 8 5 6 8 4 | 1 6 9 5 2 6 2 4 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 1 9 7 1 6 | 1 0 5 6 5 3 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2 8 0 6 9 6 7 | 3 3 4 3 6 3 2 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 2 4 3 9 5 8 4 | 1 3 3 4 7 8 3 8 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 8 7 3 5 1 1 3 | 9 2 5 8 5 5 8 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 3 1 8 1 0 8 9 | 3 4 4 9 0 4 5 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 5 2 3 3 8 2 | 6 4 0 2 3 5 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 6 3 5 0 | 2 3 9 0 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 0 0 8 6 6 | 6 5 4 1 0 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 0 0 8 6 6 | 6 5 4 1 0 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 2 2 0 1 | 8 7 7 0 1 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 2 1 7 6 8 7 5 | 1 9 5 6 1 1 6 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 0 | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 4 1 7 | 2 4 6 9 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | 6 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 4 1 7 | 2 4 6 3 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 1 4 1 7 | - 2 4 6 9 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 2 1 7 5 4 5 8 | 1 9 5 3 6 4 7 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 4 3 4 4 4 5 | 4 3 2 0 9 6 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 5 0 1 5 7 2 | 2 9 7 7 3 6 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 6 7 1 2 7 | 1 3 4 3 6 0 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 7 4 1 0 1 3 | 1 5 2 1 5 5 1 |

Poznámky k účtovnej zavierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 22. septembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 1.1. 2019 – 31.12.2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 331 | 396 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 347 | 364 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 12 | 8 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. septembra 2020 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2020.

8. Orgány a spoločníci spoločnosti

| Orgány spoločnosti | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 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. 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 zahŕňa 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 % |
|------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Oceniiteľné 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 nevyožiteľnosti 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 vyrovnat' 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) Cudzí 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytnutia služieb na základe zmlúv o poskytovaní služieb na strediskách v Košiciach a v Bratislave.

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 1.1.2020 | 0 | 162 129 | 52 566 | 35 516 | 0 | 0 | 0 | 250 211 |
| Prírastky | 0 | 109 045 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109 045 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 271 174 | 52 566 | 35 516 | 0 | 0 | 0 | 359 256 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 21 505 | 44 020 | 35 516 | 0 | 0 | 0 | 101 041 |
| Prírastky | 0 | 40 615 | 8 546 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 161 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 62 120 | 52 566 | 35 516 | 0 | 0 | 0 | 150 202 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 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 31.12.2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 140 624 | 8 546 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149 170 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 209 054 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 209 054 |

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 1.1.2019 | 0 | 90 250 | 52 566 | 35 516 | 0 | 0 | 0 | 178 332 |
| Prírastky | 0 | 71 879 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 879 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|---------------------------|---------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 48 423 | 85 577 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 134 000 |
| Prírastky | 0 | 0 | 446 870 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 446 870 |
| Úbytky | 0 | -18 424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -18 424 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 29 999 | 532 447 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 562 446 |
| Oprávy | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 38 963 | 77 477 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 116 440 |
| Prírastky | 0 | 9 460 | 42 244 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 704 |
| Úbytky | 0 | -18 424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -18 424 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 29 999 | 119 721 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149 720 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 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 31.12.2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 9 460 | 8 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 560 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 0 | 412 726 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 412 726 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|---------------------------|---------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2019 | 0 | 48 423 | 85 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 134 323 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | -323 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -323 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2019 | 0 | 48 423 | 85 577 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 134 000 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2019 | 0 | 26 575 | 61 651 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 88 226 |
| Prírastky | 0 | 12 388 | 16 149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 537 |
| Úbytky | 0 | 0 | -323 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -323 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2019 | 0 | 38 963 | 77 477 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 116 440 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2019 | 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 31.12.2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2019 | 0 | 21 848 | 24 249 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 097 |
| Stav k 31.12.2019 | 0 | 9 460 | 8 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 560 |

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 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 943 711 | 689 102 | 2 632 813 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 941 594 | 689 102 | 2 630 696 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 117 | 0 | 2 117 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 4 815 813 | 0 | 4 815 813 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 4 812 720 | 0 | 4 812 720 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 3 093 | 0 | 3 093 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 759 524 | 689 102 | 7 448 626 |

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: | 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 |

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 31.12.2020 | Suma istiny v EUR k 31.12.2019 |
|---|------|-------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | | |
| Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám – cash-pooling | EUR | EONIA - dohodnutá zľava | na požiadanie | 4 812 720 | 3 302 273 |
| Spolu | | | | 4 812 720 | 3 302 273 |

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 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 75 846 | 0 |
| KPČ | 75 846 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 48 694 | 62 299 |
| Nájomné a prev. Náklady 1. štvrťrok | 0 | 58 619 |
| Ostatné (IT používateľské poplatky, Profesia, školenie HR) | 5 061 | 3 644 |
| Povinné zmluvné a havarijné poistenie vozidiel | 11 130 | 36 |
| KPČ | 32 503 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 243 316 | 46 069 |
| Nevyfakturované výkony za 4. štvrťrok | 0 | 46 069 |
| Refakturácia nákladov z roku 2020 | 243 316 | 0 |
| Spolu | 367 856 | 108 368 |

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 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------|----------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 101 206 | 98 705 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 100 507 | 111 025 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 37 259 | 6 821 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | <u>238 972</u> | <u>117 844</u> |
| Čerpanie sociálneho fondu | <u>88 281</u> | <u>115 343</u> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | <u>150 691</u> | <u>101 206</u> |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

| 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 | lehoty splatnosti | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 150 691 | 0 | 0 | 0 | 150 691 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 0 | 150 691 | 0 | 0 | 0 | 150 691 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 150 691 | 0 | 0 | 0 | 150 691 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 237 284 | 0 | 0 | 237 284 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 95 272 | 0 | 0 | 95 272 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 142 012 | 0 | 0 | 142 012 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 1 237 509 | 0 | 0 | 1 237 509 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 504 660 | 0 | 0 | 504 660 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 381 148 | 0 | 0 | 381 148 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 344 611 | 0 | 0 | 344 611 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 7 090 | 0 | 0 | 7 090 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 1 474 793 | 0 | 0 | 1 474 793 |

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 | 101 206 | 0 | 0 | 101 206 |
| Záväzky 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 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 30 353 | 3 801 | 34 154 |
| Záväzky 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 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 487 931 | 0 | 487 931 |
| Záväzky 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 |

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav | | | | Stav |
|---|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | k 1.1.2020 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | k 31.12.2020 |
| Dlhodobé rezervy | 118 201 | 289 942 | 28 384 | 89 817 | 289 942 |
| Odchodné | 118 201 | 214 096 | 28 384 | 89 817 | 214 096 |
| KPČ | 0 | 75 846 | 0 | 0 | 75 846 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 166 927 | 1 204 132 | 1 017 114 | 149 813 | 1 204 132 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>178 319</i> | <i>157 165</i> | <i>178 319</i> | <i>0</i> | <i>157 165</i> |
| Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia | 178 319 | 157 165 | 178 319 | 0 | 157 165 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>988 608</i> | <i>1 046 967</i> | <i>838 795</i> | <i>149 813</i> | <i>1 046 967</i> |
| Odmeny, bonusy | 661 069 | 880 500 | 630 671 | 30 398 | 880 500 |
| Odstupné | 38 053 | 28 231 | 12 262 | 25 791 | 28 231 |
| IT | 14 571 | 15 500 | 171 | 14 400 | 15 500 |
| Služobné cesty – náhrady | 6 695 | 0 | 6 695 | 0 | 0 |
| Audit | 3 800 | 6 460 | 3 800 | 0 | 6 460 |
| Daňové priznanie | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 0 | 5 000 |
| Účtovná závierka | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 0 | 3 000 |
| Daňové poradenstvo | 9 500 | 9 000 | 3 590 | 5 910 | 9 000 |
| Nevyfakturované dodávky | 216 275 | 88 951 | 172 083 | 44 192 | 88 951 |
| Iné | 30 645 | 10 325 | 1 523 | 29 122 | 10 325 |
| Rezervy spolu | 1 285 128 | 1 494 074 | 1 045 498 | 239 630 | 1 494 074 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav | | | | Stav |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | k 1.1.2019 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 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 |

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 | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 17 331 364 | 18 866 668 |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 17 331 364 | 18 866 668 |
| 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 | 17 331 364 | 18 866 668 |

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 | |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Slovensko | 5 499 530 | 6 893 700 | 5 499 530 | 6 893 700 |
| Nemecko | 11 825 978 | 11 972 968 | 11 825 978 | 11 972 968 |
| Španielsko | 5 856 | 0 | 5 856 | 0 |
| Spolu | 17 331 364 | 18 866 668 | 17 331 364 | 18 866 668 |

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 | 2020 | 2019 |
|---|---------|--------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti | 331 195 | 42 072 |
| Refakturácia | 72 | 25 050 |
| Štátna pomoc | 314 169 | 0 |
| Ostatné | 16 954 | 17 022 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky</i> | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 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 | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 806 967 | 3 343 632 |
| <i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 9 500 | 3 800 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 9 500 | 3 800 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 2 797 467 | 3 339 832 |
| Prenájom zamestnancov | 1 149 892 | 1 655 194 |
| IT | 423 516 | 371 928 |
| Prenájom áut | 332 963 | 351 949 |
| Nájomné priestorov a súvisiace náklady | 263 917 | 235 413 |
| Autovision GmbH - služby | 353 215 | 201 328 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 51 645 | 132 256 |
| Cestovné | 9 062 | 86 655 |
| VW ostatné služby | 52 153 | 63 127 |
| Opravy a údržba | 29 272 | 50 490 |
| Poradenstvo - SAP | 24 294 | 26 244 |
| Prenájom odevov | 15 185 | 22 583 |
| BOZP | 8 577 | 7 560 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 3 148 | 5 737 |
| Nájomné strojov | 0 | 1 900 |
| Ostatné | 80 628 | 127 468 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 12 201 | 87 701 |
| Refakturácia – opravy a náhradné diely | 0 | 25 050 |
| Ostatné | 12 201 | 62 651 |
| Finančné náklady, z toho: | 1 417 | 2 469 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 1 417 | 2 469 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 1 417 | 2 463 |

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Osobné náklady, z toho: | 12 439 584 | 13 347 838 |
| Mzdy | 8 735 113 | 9 258 558 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 2 167 333 | 2 432 071 |
| Zdravotné poistenie | 869 264 | 993 927 |
| Sociálne zabezpečenie | 667 874 | 663 282 |

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2019 | Zaučtovaná do vlastného imania | Zaučtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2020 |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | 14 559 | 0 | 26 964 | 41 523 |
| Pohľadavky | 0 | 0 | | 0 |
| Rezervy | 988 608 | 0 | 341 306 | 1 329 914 |
| Daňové straty | 0 | 0 | | 0 |
| Nevyužitá daňové odpočty | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné | 119 652 | 0 | -48 619 | 71 033 |
| Celkom | 1 122 819 | 0 | 319 651 | 1 442 471 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka vypočítaná | 235 792 | 0 | 67 127 | 302 919 |
| Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná | 235 792 | 0 | 67 127 | 302 919 |
| 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 | 2020 | | | 2019 | | |
|---|-------------|---------|---------|-------------|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 175 458 | | | 1 953 647 | | |
| teoretická daň | | 456 846 | 21% | | 410 266 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 5 293 | 1 112 | | 87 078 | 18 286 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -108 349 | -22 753 | | 0 | 0 | |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadavky | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Iné | -3 617 | -760 | | 16 875 | 3 544 | |
| Spolu | | 434 445 | 21% | | 432 096 | 21% |
| Splatná daň z príjmov | | 501 572 | | | 297 736 | |
| Odložená daň z príjmov | | -67 127 | | | 134 360 | |
| Celková daň z príjmov | | 434 445 | 21% | | 434 096 | 21% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Majetok v nájme (kancelárske priestory) | 162 972 | 183 296 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 332 963 | 125 252 |

Spoločnosť mala na základe uzatvorených nájomných zmlúv so spoločnosťou VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s. v nájme:

- administratívne priestory v areáli závodu VOLKSWAGEN SLOVAKIA. Zmluvy boli uzatvorené v priebehu roka 2020 a sú s rôznou dobou platnosti.

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

- osobné a úžitkové vozidlá. Zmluvy boli uzatvorené v priebehu roka 2020 prípadne skôr a sú s rôznou dobou platnosti a výškou nájomného.

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

- kancelárske priestory v Bratislave spolu s parkovacími státiami; výška nájmu bola stanovená v roku 2020 po zohľadnení zmluvne dohodnutej indexácie na 163 645 EUR ročne pred započítaním dohodnutej zľavy z nájmu. Platnosť nájmovej zmluvy skončila v auguste 2020
- osobné vozidlá. Zmluvy boli uzatvorené v priebehu roka 2020 prípadne skôr a sú s rôznou dobou platnosti a výškou nájomného.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Od 1.1.2021 nastali zmeny vo vedení spoločnosti na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 27.11.2020. Z funkcie konateľa spoločnosti bol odvolaný pán Martin H. Fabisch a súčasne bol do tejto funkcie menovaný pán Olav Petersen.

Po súvahovom dni nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie | |
|--------------------------------|---|----------------------|------------|
| | | 2020 | 2019 |
| Nákup služieb | Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 347 984 | 178 467 |
| Nákup tovarov | Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 0 | 0 |
| Nákup služieb | Ostatné spriaznené strany | 674 473 | 651 966 |
| Predaj služieb | Ostatné spriaznené strany | 17 007 989 | 18 864 658 |
| Predaj služieb | Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 323 375 | 25 050 |
| Závazky z obchodného styku | Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 84 933 | 71 880 |
| Závazky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 10 339 | 77 589 |
| Pohl'adávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 2 630 696 | 2 371 338 |
| Pohl'adávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 0 | 15 140 |
| Pohl'adávky z cash-poolingu | Ostatné spriaznené strany | 4 812 720 | 3 302 273 |

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.

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. Vplyvom vypuknutia pandémie Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov oproti plánovaným výsledkom za obdobie roka 2020.

Vedenie Spoločnosti neustále sleduje vplyv pandémie nového koronavírusu, ktorá vypukla v Európe začiatkom roka 2020 vzhľadom na jej aktuálny vývoj v roku 2021, avšak aj napriek poklesu vo výnosoch v roku 2020 neočakáva významný nepriaznivý dopad na výsledky Spoločnosti za finančný rok 2021. Vedenie Spoločnosti súčasne 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.

IX. PREHL'AD 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 | | | Presuny | Stav k | |
|---|------------------|------------------|----------|------------|------------------|--|
| | 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | | 31.12.2020 | |
| 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 | 4 069 644 | 0 | 0 | 1 521 551 | 5 591 195 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 521 551 | 1 741 013 | 0 | -1 521 551 | 1 741 013 | |
| Vlastné imanie spolu | 5 692 317 | 1 741 013 | 0 | 0 | 7 433 330 | |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | Presuny | Stav k | |
|---|------------------|------------------|----------|------------|------------------|--|
| | 1.1.2019 | Prírastky | Úbytky | | 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 | |

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo v roku 2020 o preúčtovaní zisku na účet 428-100 Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 521 551 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | 2019 |
|---|------------------|
| 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 | 1 521 551 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 1 521 551 |

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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 | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 2 175 458 | 1 953 647 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 100 866 | 65 410 |
| Zmena stavu rezerv | 208 947 | -665 912 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>2 485 271</u> | <u>1 353 145</u> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -484 726 | 987 321 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 170 319 | -409 827 |
| Zmena stavu prechodových účtov | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | <u>2 170 864</u> | <u>1 930 639</u> |
| Názov položky | 2020 | 2019 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 2 170 864 | 1 930 639 |
| Zaplatená daň z príjmov | 221 281 | -979 862 |
| Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku | 0 | 0 |
| Poskytnuté pôžičky / splátky poskytnutých pôžičiek | 2 392 145 | -912 740 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | -13 913 | 1 053 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | <u>2 378 232</u> | <u>39 090</u> |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -555 916 | -71 878 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | <u>-555 916</u> | <u>-71 878</u> |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 311 868 | -32 788 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 1 502 667 | 1 535 455 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | <u>1 814 536</u> | <u>1 502 667</u> |