

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: Porsche Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) Sídlo spoločnosti: Vajnorská 160, Bratislava 831 04

Spoločnosť bola založená 01.11.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 02.12.1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 6133/B).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- kúpa a predaj motorových vozidiel, náhradných dielov a príslušenstva
- nákup a predaj za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi
- nákup a predaj za účelom predaja iným prevádzkovateľom
- automatizované spracovanie dát
- výroba a oprava prístrojov a zariadení spotrebnej elektroniky
- prenájom nehnuteľností a poskytovanie iných než základných služieb
- prenájom strojov a prístrojov bez obslužného materiálu
- prenájom meracej a regulačnej techniky a malej mechanizácie
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- prenájom motorových vozidiel
- poskytovanie softwaru /predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom a vyhotovovanie programov na zákazku/
- vedenie účtovníctva
- skladovanie
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- administratívne služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a marketingové služby
- vydavateľská činnosť
- prevádzkovanie nabíjajúcich stojanov pre elektrické vozidlá
- poskytovanie nabíjania elektrických vozidiel

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 20.04.2021.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25.03.2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 spolu s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31.03.2021.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

7. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Porsche Holding Gesellschaft m.b.H., Salzburg, Rakúsko, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Porsche Holding Gesellschaft m.b.H. so sídlom Louise-Piéch-Straße 2, 5020 Salzburg, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Volkswagen Aktiengesellschaft, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Volkswagen Aktiengesellschaft so sídlom Berliner Ring 2, D-38436, Wolfsburg, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

8. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	107	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	105
počet vedúcich zamestnancov	11	11

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 20.04.2021 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

10. Orgány Spoločnosti

Konatelia:

Ing. Roman Bujna
Mag. Andreas Krausler (od 01.09.2019)

Spoločníci spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2021 a k 31.12.2020

Porsche Holding Gesellschaft m.b.H. – podiel 99,95%, absolútne 1 492 977 EUR
Porsche Automotive Investment GmbH – podiel 0,05%, absolútne 750 EUR

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Na konci roku 2019 sa objavil Korona vírus, ktorý zapríčinil od prvých mesiacov roku 2020 pandémiu COVID-19 a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď sa v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Manažment neustále monitoruje potenciálny dopad situácie na spoločnosť. Aktuálne nie je možné bližšie kvantifikovať do akej miery môže táto situácia negatívne ovplyvniť budúci chod spoločnosti, vedenie účtovnej jednotky sa však domnieva, že nebude ohrozený predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky v nasledujúcom účtovnom období.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod B.6.14 – štátna pomoc poskytnutá v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov – či aplikovať účtovanie o odložených daniach alebo o dotáciách.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- body B.6.1. – B.6.2. - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod B.6.3. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod B.6.4. – pohľadávky – zníženie ocenenie sa prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
- bod B.6.11. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 a 4	lineárna	33,33 % a 25 %
Stavby	25	lineárna	4%
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	3 až 8	lineárna	33,33 % -12,5%
z toho: predvádzacie vozidlá	4 a 5	lineárna	25 % a 20 %

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

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.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6.4. Pohľadávky

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

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevyhnutným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6.5. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

6.7. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na Grátis servis, Dieseltechnik program, recykláciu starých vozidiel, predĺženú záruku, zľavy na vozidlá, garancie, odmeny a nevyčerpané dovolenky, audit a iné.

Spoločnosť nevytvára rezervu na záručné opravy nakoľko náklady na záručné opravy sú hrazené výrobcom.

6.8. 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.

6.9. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy

6.10. Splatná daň z príjmov

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.

6.11. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť 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.

6.12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

6.13. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

6.14. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä z predaja motorových vozidiel, náhradných dielov, príslušenstva a služieb.

6.15. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

6.16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosť v roku 2021 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 v celkovej výške 22 950 EUR za obdobie 01.12.-31.12.2020, ktoré bolo priznané dňa 05.03.2021 Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B.

6.17. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 468 473			114 773	245 715		1 828 961
Prírastky		8 640						8 640
Úbytky								0
Presuny						-245 715		-245 715
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 477 113	0	0	114 773	0	0	1 591 886
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 429 204			114 773			1 543 977
Prírastky		26 305						26 305
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 455 509	0	0	114 773	0	0	1 570 282
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 269	0	0	0	245 715	0	284 984
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 604	0	0	0	0	0	21 604

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 468 473			112 842	127 944		1 709 259
Prírastky					1 931	117 771		119 702
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 468 473	0	0	114 773	245 715	0	1 828 961
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 396 265			112 842			1 509 107
Prírastky		32 939			1 931			34 870
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 429 204	0	0	114 773	0	0	1 543 977
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	72 208	0	0	0	127 944	0	200 152
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 269	0	0	0	245 715	0	284 984

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 302	72 073	2 749 548			997 248			3 896 171
Prírastky			4 002 955			158 247			4 161 202
Úbytky			3 678 890			38 283			3 717 173
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	77 302	72 073	3 073 613	0		1 117 212	0	0	4 340 200
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 408	996 599			997 248			2 037 255
Prírastky		4 078	3 817 528			158 247			3 979 853
Úbytky			3 678 890			38 283			3 717 173
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 486	1 135 237	0	0	1 117 212	0	0	2 299 935
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 302	28 665	1 752 949	0		0	0	0	1 858 916
Stav na konci účtovného obdobia	77 302	24 587	1 938 376	0		0	0	0	2 040 265

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 302	72 073	2 756 049			860 487			3 765 911
Prírastky			3 035 806			166 949			3 202 755
Úbytky			3 042 307			30 188			3 072 495
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	77 302	72 073	2 749 548	0		997 248	0	0	3 896 171
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 330	866 770			860 487			1 766 587
Prírastky		4 078	3 172 136			166 949			3 343 163
Úbytky			3 042 307			30 188			3 072 495
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 408	996 599	0	0	997 248	0	0	2 037 255
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 302	32 743	1 889 279	0		0	0	0	1 999 324
Stav na konci účtovného obdobia	77 302	28 665	1 752 949	0		0	0	0	1 858 916

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, vodou z vodovodných zariadení, alebo požiarom až do výšky 1 300 000 EUR, krádežou a lúpežou až do výšky 1 560 000 EUR, osobitne sú poistené elektronické zariadenia pre prípad poškodenia až do výšky 800 000 EUR. (rok 2020: požiar, živelné nebezpečená a voda 1 300 000 EUR, krádež 1 560 000, elektronika 800 000 EUR).

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

3. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehmotný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

☐ ÁNO☒ NIE**4. Informácie o zásobách****4.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Tovar	458 455		436 304		22 151
Zásoby spolu	458 455	0	436 304	0	22 151

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny vekovej štruktúry zásob a pominutia dôvodov na dočasné zníženie hodnoty tovaru.

4.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

4.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	Poistenie prepravy zásob	80 000 000
2	Poistenie skladovania zásob	75 000 000
3	Poistenie vozdiel s prenosnými značkami "PZP Flotila"	36 680 000
	Spolu:	191 680 000

Okrem toho sú zásoby poistené aj v rámci poistenia prevádzky.

5. Údaje o pohľadávkach

5.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 428 201	3 927	1 403 267		28 861
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	177 096	46 023	0		223 119
Iné pohľadávky	1 332	1 209			2 541
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 606 629	51 159	1 403 267	0	254 521

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

Krátkodobé pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 679 622		251 421		1 428 201
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 031 893		854 797		177 096
Iné pohľadávky	1 636		304		1 332
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 713 151	0	1 106 522	0	1 606 629

V zmysle faktoringovej zmluvy so spoločnosťou Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o. v prípade neuhradenia pohľadávky dealerom, 20% výšky istiny takto neuhradenej pohľadávky nesie Spoločnosť, maximálne však do sumy 16 600 000 EUR p.a.

5.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

Posten	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 664 833	18 245	2 683 078
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 438 990	138 363	3 577 353
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	32 971 930		32 971 930
Daňové pohľadávky a dotácie	861 131		861 131
Iné pohľadávky	59 624	7	59 631
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 996 508	156 615	40 153 123

V rámci ostatných pohľadávok voči prepojeným ÚJ je za rok 2021 vykázaná krátkodobá pohľadávka (cash – pooling) vo výške 32 971 930 EUR voči spoločnosti Porsche Corporate Finance GmbH, ktorá je úročená na dennej báze úrokom 0,01 % p.a. a je splatná na dennej báze. Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Táto informácia je uvedená v bode 5.4 poznámok.

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

Posten	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	5 235 581	34 619	5 270 200
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 545 307	6 221	2 551 528
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (cash pooling)	24 338 271		24 338 271
Daňové pohľadávky a dotácie	6 790		6 790
Iné pohľadávky	8 385		8 385
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 134 335	40 839	32 175 174

5.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

5.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-107 936	-1 935 523
odpočítateľné	-251 514	-2 038 825
zdaniteľné	143 578	103 302
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-32 808 807	-32 208 511
odpočítateľné	-32 808 807	-32 208 511
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	6 912 516	7 170 247
Uplatnená daňová pohľadávka	6 912 516	7 170 247
Zaúčtovaná ako náklad	-257 731	753 988
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Údaje o finančnom majetku**6.1. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.
Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 506	6 535
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7 506	6 535

7. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	175 191	138 132
Poistné	73 756	52 518
Licencie a IT podpora	80 761	58 850
Ostatné	20 674	26 765
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 1 493 727 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov, s nasledujúcimi podielmi na hlasovacích právach:

Porsche Holding Gesellschaft m.b.H. 99,95%	EUR	1 492 977
Porsche Automotive Investment GmbH 0,05%	EUR	750
	EUR	1 493 727

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
1 493 727	20 796 889	20 187 977	14	14

1.3. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 20.04.2021 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	7 153 807
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 807
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	7 150 000
Iné	
Spolu	7 153 807

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Rezervy spolu	32 283 365	15 380 518	12 206 202	2 676 999	32 780 682
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 246 856	4 462 697	4 591 953	105 220	15 012 381
Rezerva na garancie	255 483	103 333	101 510		257 306
Rezerva na Grátis servis	5 967 080	3 613 582	4 115 767		5 464 895
Rezerva na odchodné	65 321	36 997			102 318
Rezerva na predĺženú záruku	1 755 870	238 211	333 901	105 220	1 554 960
Rezerva na recykláciu starých vozidiel	7 203 102	470 575	40 775		7 632 902
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 036 509	10 917 820	7 614 250	2 571 779	17 768 301
Krátkodobé zákonné rezervy:	150 650	151 994	150 650	0	151 994
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	150 650	151 994	150 650		151 994
Krátkodobé ostatné rezervy:	16 885 859	10 765 826	7 463 599	2 571 779	17 616 307
Rezerva na súdne spory	471 000		5 000	56 000	410 000
Rezerva na garancie	255 484	103 333	101 511		257 306
Rezerva na odmeny	488 000	385 235	488 000		385 235
Rezerva na audit	22 786	35 872	36 929		21 729
Rezerva na Dieseltechnik program	4 213 337	6 764			4 220 101
Rezerva na Grátis servis	3 878 862	4 115 767	1 363 083	2 515 779	4 115 767
Rezerva na zľavy pre vozidlá	4 025 629	1 829 910	4 351 674		1 503 865
Rezerva súťaž predajcovia	61 884				61 884
Ostatné	3 468 877	4 288 946	1 117 402		6 640 421

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2023 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2022.

Grátis servis predstavuje rezervu na bezplatné servisné výkony pre zákazníkov počas dohodnutej doby.

Dieseltechnik program slúži na elimináciu nákladov v súvislosti s prebiehajúcimi servisnými akciami.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Rezervy spolu	27 867 985	14 849 193	7 767 664	2 666 149	32 283 365
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 610 897	7 065 845	1 384 127	45 759	15 246 856
Rezerva na garancie	252 229	184 835	181 581	0	255 483
Rezerva na Grátis servis	3 808 262	3 128 335	969 517	0	5 967 080
Rezerva na odchodné	61 946	3 375	0	0	65 321
Rezerva na predĺženú záruku	1 685 316	349 342	233 029	45 759	1 755 870
Rezerva na recykláciu starých vozidiel	3 803 144	3 399 958			7 203 102
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 257 088	7 783 348	6 383 537	2 620 390	17 036 509
Krátkodobé zákonné rezervy:	201 978	150 650	201 978	0	150 650
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	201 978	150 650	201 978		150 650
Krátkodobé ostatné rezervy:	18 055 110	7 632 698	6 181 559	2 620 390	16 885 859
Rezerva na súdne spory	471 000	0	0	0	471 000
Rezerva na garancie	252 229	184 836	181 581	0	255 484
Rezerva na odmeny	390 000	856 000	758 000	0	488 000
Rezerva na audit	18 583	68 039	63 836	0	22 786
Rezerva na Dieseltechnik program	5 694 917	0	1 481 580	0	4 213 337
Rezerva na Grátis servis	6 582 422	969 517	1 052 687	2 620 390	3 878 862
Rezerva na zľavy pre vozidlá	2 475 049	4 025 629	2 475 049	0	4 025 629
Rezerva súťaž predajcovia	88 384	0	26 500	0	61 884
Ostatné	2 082 526	1 528 677	142 326	0	3 468 877

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2022 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2021.

Grátis servis predstavuje rezervu na bezplatné servisné výkony pre zákazníkov počas dohodnutej doby.

Dieseltechnik program slúži na elimináciu nákladov v súvislosti s prebiehajúcimi servisnými akciami.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	121 845	106 467
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	121 845	106 467
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	12 812 774	17 159 403
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 119 846	15 121 226
Záväzky po lehote splatnosti	2 692 928	2 038 177

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu, ani čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2021	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	5 698 091	5 698 091		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 569 342	2 569 342		
Závazky voči zamestnancom	304 616	304 616		
Závazky zo sociálneho poistenia	210 876	210 876		
Daňové záväzky a dotácie	4 029 849	4 029 849		
Krátkodobé záväzky spolu	12 812 774	12 812 774	0	0

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2020	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	7 865 067	7 865 067		
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 952 851	3 952 851		
Závazky voči zamestnancom	267 031	267 031		
Závazky zo sociálneho poistenia	188 347	188 347		
Daňové záväzky a dotácie	4 884 607	4 884 607		
Iné záväzky	1 500	1 500		
Krátkodobé záväzky spolu	17 159 403	17 159 403	0	0

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

3.3. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	106 467	81 909
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 988	45 862
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 988	45 862
Čerpanie sociálneho fondu	32 611	21 303
Konečný zostatok sociálneho fondu	121 845	106 467

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

4. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	14 054	11 889
recyklačný fond	7 382	4 124
daň z motorových vozidiel	6 671	7 765
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 206	14 310
Výnosy budúcich období krátkodobé	16 206	14 310

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj áut		Predaj ostatného tovaru		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	297 778 654	275 832 256	36 591 436	33 954 233	4 364 117	4 250 434
Spolu	297 778 654	275 832 256	36 591 436	33 954 233	4 364 117	4 250 434

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	370 341 288	291 227 783
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 075 596	3 240 002
- Faktoring	365 390 072	286 782 677
- Provízie	133 085	182 704
- Podiel na reklame	212 307	499 713
- Poisťovne	262 472	217 232
- Štátny príspevok COVID - 19	22 950	108 270
- Ostatné výnosy	244 806	197 185
Finančné výnosy, z toho:	3 605	2 766
Kurzové zisky, z toho:	3	4
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	4
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 602	2 762
- Výnosové úroky	3 602	2 762
- Ostatné finančné výnosy		

Spoločnosť v roku 2021 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 v celkovej výške 22 950 EUR za obdobie 01.12.-31.12.2020, ktoré bolo priznané dňa 05.03.2021 Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B.

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 364 117	4 250 434
Tržby za tovar	334 370 090	309 786 489
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 928 266	4 336 836
Čistý obrat celkom	343 662 473	318 373 759

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 572	22 783
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 572	22 783
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	16 551 507	17 565 969
Cestovné	10 871	16 092
Daňové poradenstvo	22 147	25 423
Garancie	4 113 222	4 121 918
Grátis servis - Audi, VW, LNF	1 365 402	1 052 687
Likvidácia odpadu	11 239	8 772
Nájomné	741 002	716 296
Náklady na recykláciu vozidiel, vrátane tvorby rezervy	529 696	3 502 776
Náklady na podujatia - novinári	70 989	87 227
Náklady na reklamu	4 566 473	3 672 855
Náklady na reprezentáciu	149 091	142 576
Náklady na školenie – predajcovia	89 844	38 607
Náklady na školenie - zamestnanci	84 790	63 816
Náklady na transportné poškodenie a udržiavanie NV	140 288	131 450
Opravy a údržba budov a zariadení	85 273	61 110
Opravy a údržba softw are	651 777	635 669
Opravy a udržiavanie prevádzkových vozidiel	166 171	117 583
Ostatné náklady	14 812	2 920
Parkovné a umývanie vozidiel	74 699	58 065
Poradenské služby - analýza trhu	404 264	446 138
Poradenské služby – POKG	280 960	219 992
Poradenské služby - ubytovanie	-	180
Poradenské služby Salzburg - Manntage	153 474	115 384
Poradenstvo – právne	238 125	226 477
Poštovné poplatky	62 064	58 690
Preklady a tlmočenie	196 929	163 266
Prepravné náklady	1 222 609	1 115 204
Provízie	504 773	485 825
Servis - predĺžená záruka	- 466 190	- 341 333
Skladné	168 950	216 444
Služby - licencie, adaptácia	745 229	257 241
Správa IT - poplatky za server, internet	37 535	31 964
Strážna služba	31 475	22 601
Telefón	28 763	34 725
Upratovanie, čistenie	54 759	57 329

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady		
- Mzdové náklady	3 486 360	3 167 329
- Ostatné náklady na závislú činnosť	-56 379	98 222
- Sociálne poistenie	737 178	648 995
- Zdravotné poistenie	482 782	436 132
- Sociálne náklady	188 450	148 682
Spolu	4 838 391	4 499 360

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	367 171 872	288 566 853
Dane a poplatky	33 356	18 917
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	3 315 520	2 711 275
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 352 107	-1 106 522
Pokuty a penále	16 221	2 140
Odpis pohľadávky	0	0
Faktoring	365 390 072	286 782 677
Poistenie	223 764	210 811
Sponzoring	434 429	32 114
Podpora predaja a rezerva na výpadok predajcu	-908 631	-923 343
Ostatné	19 248	838 784
Finančné náklady, z toho:	453 505	376 244
Kurzové straty, z toho:	49	48
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49	48
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	453 456	376 196
- Nákladové úroky		2 661
- Ostatné finančné náklady	453 456	373 535

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 980 168	x	x	9 207 846	x	x
teoretická daň	x	2 095 835	21,00%	x	1 933 648	21,00%
Daňovo neuznané náklady	574 290	120 601	1,21%	573 293	120 392	1,31%
Spolu		2 216 436	22,21%		2 054 039	22,31%
Splatná daň z príjmov	x	1 958 705	19,63%	x	2 808 027	30,50%
Odložená daň z príjmov	x	257 731	2,58%	x	-753 988	-8,19%
Ostatné	x	4 820		x		
Celková daň z príjmov	x	2 221 256	22,26%	x	2 054 039	22,31%

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	60 000	120 000
Záväzky z objednávok	327 694 379	102 938 053

Spoločnosť v roku 2021 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 - detail v časti E.2. Táto prijatá pomoc môže byť predmetom preverenia zo strany štátnych orgánov, pričom v súčasnosti neexistuje istota overená praxou v tom, akou formou budú tieto preverenia zo strany štátnych orgánov aplikované. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	285 370	287 133
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od spriaznenej osoby, pričom nájomné za rok 2021 a 2020 sú uvedené v tabuľke vyššie, v časti F. Údaje o nákladoch.

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. 12. 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie a zostatky so spriaznenými osobami

Druh obchodu (opis)	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Predaj majetku	Prepojené ÚJ	1 887 326	1 693 474
Predaj služieb	Prepojené ÚJ	3 196 262	3 696 934
Predaj zásob	Prepojené ÚJ	61 999 824	69 180 991
Ostatný predaj	Prepojené ÚJ	59 536	58 730
Výnosy z postúpených pohľadávok	Prepojené ÚJ	365 390 072	286 782 676
Iné – úroky	Prepojené ÚJ	3 602	2 762
Nákup majetku	Prepojené ÚJ	-5 428 670	-3 130 935
Nákup zásob	Prepojené ÚJ	-301 398 612	-284 736 331
Nákup služieb	Prepojené ÚJ	-3 238 552	-3 027 466
Nákup služieb	Prepojené ÚJ	0	-18 475
Ostatné nákupy	Prepojené ÚJ	-1 183 234	-688 241
Iné – úroky	Prepojené ÚJ	0	-2 661
Poplatky za postúpenie pohľadávok	Prepojené ÚJ	-513 255	-313 915
Závazky z obchodného styku	Prepojené ÚJ	-5 652 878	-7 789 808
Nevyfakturované dodávky	Prepojené ÚJ	-45 213	-75 259
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojené ÚJ	2 683 078	3 948 895
Poskytnuté pôžičky - cash-pooling	Prepojené ÚJ	32 971 930	24 338 271

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou (Porsche Holding Gesellschaft m. b. H.) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Charakteristika transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Porsche Holding Gesellschaft m.b.H.	Nákup služieb	13 708	-18 475

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 493 727				1 493 727
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	149 373				149 373
Ostatné fondy	1 941 728				1 941 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 449 342			3 807	9 453 149
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 153 807	7 758 912	7 150 000	-3 807	7 758 912
Vlastné imanie spolu	20 187 977	7 758 912	7 150 000	-	20 796 889

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 493 727				1 493 727
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	149 373				149 373
Ostatné fondy	1 941 728				1 941 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 456 457		7 115		9 449 342
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 492 885	7 153 807	8 492 885		7 153 807
Vlastné imanie spolu	21 534 170	7 153 807	8 500 000	-	20 187 977

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 7 758 912 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

M. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	7 506	7 506	0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny			0	
- poukázky			0	
- šeky			0	
-			0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách			0	
Kontokorentný účet			0	
Zostatok účtu peniaze na ceste			0	

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

1.2. Peňažné ekvivalenty

Druh peňažného ekvivalentu	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Krátkodobý finančný majetok:				
- termínové vklady na bankových účtoch			0	
- likvidné cenné papiere určené na obchodovanie			0	
- prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou			0	
-			0	

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	9 980 168	9 207 846
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-1 309 665	3 493 075
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	532 391	497 879
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	497 317	4 415 380
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 788 412	-917 739
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-32 998	26 383
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	2 661
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 602	-2 762
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-760 076	-528 727
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	245 715	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	2 076 276	-2 200 926
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-7 123 809	-5 463 253
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 485 505	-4 699 552
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	12 685 590	7 961 879
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	10 746 779	10 499 995
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 602	2 762
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-2 661
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-7 150 000	-8 500 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	3 600 381	2 000 096
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 663 412	-2 089 185
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-63 031	-89 089

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 640	-117 771
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 002 955	-3 035 806
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 075 596	3 240 002
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	64 001	86 425
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	0	0
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenáanej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	971	-2 664
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 535	9 199
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 506	6 535
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 506	6 535