

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

ŠKODA AUTO Slovensko s.r.o.  
Sabinovská 6  
821 02 Bratislava

Spoločnosť ŠKODA AUTO Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. februára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava, oddiel Sro, vložka č.4775/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru (automobilov) za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- Prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, priemyslu a propagačná činnosť všeobecne
- Poradenská činnosť
- Poskytovanie úverov z vlastných peňažných zdrojov nebankovým spôsobom.

#### 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 30. augusta 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom ŠKODA AUTO a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ŠKODA AUTO a.s., so sídlom Václava Klementa 869, 293 01 Mladá Boleslav, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom VOLKSWAGEN AG Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa predchádzajúceho odseku zostavuje VOLKSWAGEN AG Group so sídlom Wolfsburg, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 65                   | 65                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 63                   | 66                   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                    | 2                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. augusta 2021 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

|               | Stav k 31.12.2021     | Stav k 31.12.2020                                                               |
|---------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia:    | Ing. Martin Jakubík   | Ing. Lenka Handlíková                                                           |
|               | Ing. Jaroslav Hercog  | Ing. Jaroslav Hercog                                                            |
| Dozorná rada: |                       | Ing. Pavel Šolc<br>Dip. –Kfm. Klaus-Dieter Wolfgang<br>Schürmann<br>Alain Favey |
| Prokúra:      | Ing. Róbert Hukel     | Ing. Róbert Hukel                                                               |
|               | Mgr. Ing. Peter Mišák | Mgr. Ing. Peter Mišák                                                           |

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembra 2021 a k 31. decembru 2020:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v % |                                   |                                                    |
| ŠKODA AUTO a.s.     | 1 892 054                        | 100 | 100                               | 0                                                  |
| Spolu               | 1 892 054                        | 100 | 100                               | 0                                                  |

## 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 vedie Spoločnosť 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                                                 | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                                                         | 4                                      | rovnomerná         | 25                        |
| Ocenené práva (licencie)                                        | 1-4                                    | rovnomerná         | 100-25                    |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR |                                        | jednorázová        | 100                       |

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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                                               | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Samostatný hmotný majetok                                     |                                        |                    |                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia                                | 4-12                                   | rovnomerná         | 25 - 8,33                 |
| Dopravné prostriedky                                          | 4                                      | rovnomerná         | 25                        |
| Inventár a logá                                               | 6                                      | rovnomerná         | 16,67                     |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | -                                      | jednorázová        | 100                       |

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) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. 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 skutočnej obstarávacej cene.

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

**d) Pohľadávky**

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

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.

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) 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.

**g) 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.

**h) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy a nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, audit, daňové poradenstvo, bonusy na dodatočné zľavy dealerom, bezplatné služby zákazníkom a nevyfakturované dodávky a iné.

Spoločnosť účtuje o rezervách na servisné balíčky len v rozsahu pravdepodobných vlastných výdavkov na opravy predaných automobilov, ktorých je Spoločnosť autorizovaný distribútorom. Výška týchto vlastných výdavkov je stanovená ako percento vynaložených nákladov na opravy a zmluvne stanovená materskou spoločnosťou.

**i) 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.

**j) 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.

**k) 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.

**l) 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 vyrovať 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.

**m) 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.

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**p) Vykazovanie výnosov**

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

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 predaja áut, náhradných dielov a príslušenstva značky Škoda.

**q) Zúčtovanie postúpených pohľadávok**

Spoločnosť vykazuje v súlade s platnou zmluvou postúpené pohľadávky voči predajcom vozidiel na spoločnosť VOLKSWAGEN Finančné Služby Slovensko, s.r.o. ako skutočné náklady a výnosy, ktoré vznikli z titulu postúpenia (vid'. Časť IV bod 3 a 4).

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktívované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér   | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu     |
|---------------------------|-----------------------------------|-----------|---------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |           |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021           | 0                                 | 1 637 909 | 273 207             | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 1 911 116 |
| Prírastky                 | 0                                 | 180 898   | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 180 898   |
| Úbytky                    | 0                                 | 0         | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Presuny                   | 0                                 | 0         | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2021         | 0                                 | 1 818 806 | 273 207             | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 2 092 013 |
| Oprávky                   |                                   |           |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021           | 0                                 | 1 093 677 | 226 318             | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 1 319 995 |
| Prírastky                 | 0                                 | 205 872   | 29 024              | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 234 896   |
| Úbytky                    | 0                                 | 0         | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Presuny                   | 0                                 | 0         | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2021         | 0                                 | 1 299 549 | 255 342             | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 1 554 891 |
| Opravné položky           |                                   |           |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021           | 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 31.12.2021         | 0                                 | 0         | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Zostatková hodnota        |                                   |           |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021           | 0                                 | 544 232   | 46 889              | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 591 121   |
| Stav k 31.12.2021         | 0                                 | 519 257   | 17 865              | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 537 122   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
|---------------------------|-----------------------------|-----------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie          |                             |           |               |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2020           | 0                           | 1 312 741 | 243 399       | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 556 140 |
| Prírastky                 | 0                           | 325 168   | 29 808        | 0        | 0           | 0               | 0                           | 354 976   |
| Úbytky                    | 0                           | 0         | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0         | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2020         | 0                           | 1 637 909 | 273 207       | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 911 116 |
| Oprávky                   |                             |           |               |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2020           | 0                           | 929 992   | 199 658       | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 129 650 |
| Prírastky                 | 0                           | 163 685   | 26 660        | 0        | 0           | 0               | 0                           | 190 345   |
| Úbytky                    | 0                           | 0         | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0         | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2020         | 0                           | 1 093 677 | 226 318       | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 319 995 |
| 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                           | 382 749   | 43 741        | 0        | 0           | 0               | 0                           | 426 490   |
| Stav k 31.12.2020         | 0                           | 544 232   | 46 889        | 0        | 0           | 0               | 0                           | 591 121   |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2021 | Hodnota k 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 0                    |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu     |
|-------------------------|---------|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie        |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021         | 0       | 0      | 3 549 646                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 3 549 646 |
| Prírastky               | 0       | 0      | 2 413 715                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 2 413 715 |
| Úbytky                  | 0       | 0      | 2 351 877                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 2 351 877 |
| Presuny                 | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2021       | 0       | 0      | 3 611 484                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 3 611 484 |
| Oprávky                 |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021         | 0       | 0      | 1 417 757                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1 417 757 |
| Prírastky               | 0       | 0      | 906 162                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 906 162   |
| Úbytky                  | 0       | 0      | 711 024                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 711 024   |
| Presuny                 | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2021       | 0       | 0      | 1 612 895                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1 612 895 |
| Opravné položky         |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021         | 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 31.12.2021       | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Zostatková hodnota      |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2021         | 0       | 0      | 2 131 889                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 2 131 889 |
| Stav k 31.12.2021       | 0       | 0      | 1 998 589                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1 998 589 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu     |
|-------------------------|---------|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie        |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2020         | 0       | 0      | 5 112 999                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 5 112 999 |
| Prírastky               | 0       | 0      | 2 835 943                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 2 835 943 |
| Úbytky                  | 0       | 0      | 4 399 296                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 4 399 296 |
| Presuny                 | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2020       | 0       | 0      | 3 549 646                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 3 549 646 |
| Oprávky                 |         |        |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2020         | 0       | 0      | 1 713 760                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1 713 760 |
| Prírastky               | 0       | 0      | 928 792                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 928 792   |
| Úbytky                  | 0       | 0      | 1 224 795                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1 224 795 |
| Presuny                 | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2020       | 0       | 0      | 1 417 757                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1 417 757 |
| 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       | 0      | 3 399 239                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 3 399 239 |
| Stav k 31.12.2020       | 0       | 0      | 2 131 889                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 2 131 889 |

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Poist'ovňa, a. s. a Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s., Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou alebo haváriou.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2021 | Hodnota k 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 0                    |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

### 3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia neučtovala o opravnej položke k zásobám.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| <b>Zásoby</b>                                                           | <b>Hodnota k<br/>31.12.2021</b> | <b>Hodnota k<br/>31.12.2020</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 0                               | 0                               |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                               | 0                               |

#### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                        | Stav k 1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 177 822         | 0         | 0                                                   | 0                                                               | 177 822           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku             | 177 822         | 0         | 0                                                   | 0                                                               | 177 822           |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                       | 177 822         | 0         | 0                                                   | 0                                                               | 177 822           |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                        | Stav k 1.1.2020 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k 31.12.2020 |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 230 257         | 0         | 52 435                                              | 0                                                               | 177 822           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku             | 230 257         | 0         | 52 435                                              | 0                                                               | 177 822           |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                       | 230 257         | 0         | 52 435                                              | 0                                                               | 177 822           |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>4 758 652</b>    | <b>207 683</b>       | <b>4 966 335</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 644 196             | 0                    | 644 196           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 282 027             | 0                    | 282 027           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 3 832 429           | 207 683              | 4 040 112         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>60 914 517</b>   | <b>0</b>             | <b>60 914 517</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 60 347 975          | 0                    | 60 347 975        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 456 143             | 0                    | 456 143           |
| Iné pohľadávky                                                                           | 110 399             | 0                    | 110 399           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>65 673 169</b>   | <b>207 683</b>       | <b>65 880 852</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>7 668 892</b>    | <b>398 455</b>       | <b>8 067 347</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 3 495 579           | 0                    | 3 495 579         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 272 455             | 0                    | 272 455           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 3 900 858           | 398 455              | 4 299 313         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>62 393 226</b>   | <b>0</b>             | <b>62 393 226</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 61 930 249          | 0                    | 61 930 249        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 443 004             | 0                    | 443 004           |
| Iné pohľadávky                                                                           | 19 973              | 0                    | 19 973            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>70 062 118</b>   | <b>398 455</b>       | <b>70 460 573</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                         | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti      | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |                   |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|-------------------|
|                                    |      |                |                       | k 31.12.2021                  | k 31.12.2020 | k 31.12.2021           | k 31.12.2020      |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                |                       |                               |              |                        |                   |
| Skupinový depozit                  | EUR  | 0              | splatné na požiadanie | 0                             | 17 000 000   | 0                      | 17 000 000        |
| Cash pool                          | EUR  | 0              | splatné na požiadanie | 60 347 975                    | 44 930 249   | 60 347 975             | 44 930 249        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                |                       |                               |              | <b>60 347 975</b>      | <b>61 930 249</b> |

## 6. 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 na strane 20.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia            | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 47 371            | 60 492            |
| Ostatné                                     | 47 371            | 60 492            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                 | 5 320             |
| Ostatné                                     | 0                 | 5 320             |
| Spolu                                       | 47 371            | 65 812            |

## 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 na strane 23.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | 2021           | 2020           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>138 656</b> | <b>127 307</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 15 086         | 15 156         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 50 000         | 50 000         |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>204 102</b> | <b>192 463</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>68 835</b>  | <b>53 807</b>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>135 266</b> | <b>138 656</b> |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

| Názov položky                            | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                 |                 |                              | Spolu záväzky  |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|----------------|
|                                          | viac ako päť rokov                      | do jedného roka | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti |                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>135 266</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>135 266</b> |
| Závazky zo sociálneho fondu              | 0                                       | 135 266         | 0               | 0                            | 135 266        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>            | <b>0</b>                                | <b>135 266</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>135 266</b> |

|                                                                                     |          |          |                   |               |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|---------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>20 119 953</b> | <b>19 009</b> | <b>20 138 962</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 17 409 782        | 0             | 17 409 782        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 68 669            | 0             | 68 669            |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 0        | 2 461 502         | 19 009        | 2 660 511         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5 119 261</b>  | <b>0</b>      | <b>5 119 261</b>  |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0        | 0        | 134 452           | 0             | 134 452           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0        | 94 471            | 0             | 94 471            |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0        | 4 853 459         | 0             | 4 853 459         |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0        | 36 879            | 0             | 36 879            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>25 239 214</b> | <b>19 009</b> | <b>25 258 223</b> |

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 |                              |                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>138 656</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>138 656</b> |
| Závazky zo sociálneho fondu              | 0                                       | 138 656                | 0               | 0                            | 138 656        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>            | <b>0</b>                                | <b>138 656</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>138 656</b> |

|                                                                                     |          |          |                   |                  |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>25 765 258</b> | <b>2 254 585</b> | <b>28 019 843</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 23 976 120        | 550 539          | 24 526 659        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 78 099            | 53 944           | 132 043           |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 0        | 1 711 039         | 1 650 102        | 3 361 141         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5 971 699</b>  | <b>0</b>         | <b>5 971 699</b>  |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0        | 0        | 135 141           | 0                | 135 141           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0        | 98 726            | 0                | 98 726            |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0        | 5 722 832         | 0                | 5 722 832         |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0        | 15 000            | 0                | 15 000            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>31 736 957</b> | <b>2 254 585</b> | <b>33 991 542</b> |

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

| Závazky                                                               | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                 | 0                 |

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                         | Stav k     |            | Použitie   | Zrušenie  | Stav k     |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|                                       | 1.1.2021   | Tvorba     |            |           | 31.12.2021 |
| Dlhodobé rezervy, z toho:             | 23 263 156 | 3 022 775  | 0          | 4 838 612 | 21 447 319 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:     | 23 263 156 | 3 022 775  | 0          | 4 838 612 | 21 447 319 |
| Rezerva na služby zákazníkom          | 12 038 733 | 1 212 373  | 0          | 3 095 812 | 10 155 294 |
| Spracovanie starých vozidiel          | 9 771 923  | 139 902    | 0          | 1 722 300 | 8 189 525  |
| Ostatné                               | 1 452 500  | 1 670 500  | 0          | 20 500    | 3 102 500  |
| Krátkodobé rezervy, z toho:           | 18 894 112 | 15 148 730 | 15 478 643 | 3 413 050 | 15 151 150 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:   | 36 598     | 30 497     | 34 180     | 0         | 32 915     |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky      | 36 598     | 30 497     | 34 180     | 0         | 32 915     |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:   | 18 857 514 | 15 118 233 | 15 444 463 | 3 413 050 | 15 118 235 |
| Rezervy na audit                      | 19 496     | 18 548     | 19 496     | 0         | 18 549     |
| Rezerva na daňové poradenstvo         | 10 000     | 16 600     | 10 000     | 0         | 16 600     |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky    | 1 065 255  | 882 995    | 789 822    | 275 433   | 882 995    |
| Rezerva na bonusy a dodatočné zľavy   | 13 816 920 | 9 393 932  | 11 379 453 | 2 437 466 | 9 393 933  |
| Rezerva na bonusy vrátane soc.zabezp. | 908 543    | 851 208    | 588 709    | 319 834   | 851 208    |
| Rezerva na služby zákazníkom          | 2 869 800  | 3 704 950  | 2 517 243  | 352 557   | 3 704 950  |
| Spracovanie starých vozidiel          | 167 500    | 250 000    | 139 740    | 27 760    | 250 000    |
| Rezervy spolu                         | 42 157 268 | 18 171 505 | 15 478 643 | 8 251 662 | 36 598 469 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba            | Použitie          | Zrušenie         | Stav k<br>31.12.2020 |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>25 565 496</b>  | <b>1 668 262</b>  | <b>170 203</b>    | <b>3 800 399</b> | <b>23 263 156</b>    |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>25 565 496</i>  | <i>1 668 262</i>  | <i>170 203</i>    | <i>3 800 399</i> | <i>23 263 156</i>    |
| Rezerva na služby zákazníkom               | 13 884 236         | 1 647 762         | 170 203           | 3 323 062        | 12 038 733           |
| Spracovanie starých vozidiel               | 10 076 260         | 0                 | 0                 | 304 337          | 9 771 923            |
| Ostatné                                    | 1 605 000          | 20 500            | 0                 | 173 000          | 1 452 500            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>17 835 420</b>  | <b>18 176 827</b> | <b>16 454 503</b> | <b>663 632</b>   | <b>18 894 112</b>    |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>37 662</i>      | <i>31 755</i>     | <i>32 819</i>     | <i>0</i>         | <i>36 598</i>        |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky           | 37 662             | 31 755            | 32 819            | 0                | 36 598               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>17 797 758</i>  | <i>18 145 072</i> | <i>16 421 684</i> | <i>663 632</i>   | <i>18 857 514</i>    |
| Rezervy na audit                           | 14 000             | 19 496            | 14 000            | 0                | 19 496               |
| Rezerva na daňové poradenstvo              | 10 260             | 10 000            | 7 745             | 2 515            | 10 000               |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky         | 405 584            | 1 065 255         | 320 744           | 84 841           | 1 065 255            |
| Rezerva na bonusy a dodatočné zľavy        | 12 851 943         | 13 816 919        | 12 672 670        | 179 272          | 13 816 920           |
| Rezerva na bonusy vrátane soc.zabezp.      | 759 671            | 908 543           | 564 591           | 195 080          | 908 543              |
| Rezerva na služby zákazníkom               | 3 576 000          | 2 157 358         | 2 674 458         | 189 100          | 2 869 800            |
| Spracovanie starých vozidiel               | 180 300            | 167 500           | 167 475           | 12 825           | 167 500              |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>43 400 916</b>  | <b>19 845 089</b> | <b>16 624 706</b> | <b>4 464 031</b> | <b>42 157 268</b>    |

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 877</b>      | <b>441</b>        |
| Ostatné                                            | 1 877             | 441               |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>1 428 015</b>  | <b>1 147 205</b>  |
| Poplatky za individuálny dovoz áut                 | 1 428 015         | 1 147 205         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1 429 892</b>  | <b>1 147 646</b>  |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2021               | 2020               |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>287 217 780</b> | <b>322 241 714</b> |
| Tržby za tovar                                  | 287 217 780        | 322 241 714        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 8 393 469          | 10 090 822         |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>295 611 249</b> | <b>332 332 536</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Predaje áut a náhradných<br>dielov ŠKODA |                    | Predaje ostatné  |                  | Spolu              |                    |
|---------------|------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|               | 2021                                     | 2020               | 2021             | 2020             | 2021               | 2020               |
| Slovensko     | 285 993 616                              | 320 911 907        | 1 224 165        | 1 329 807        | 287 217 780        | 322 241 714        |
| <b>Spolu</b>  | <b>285 993 616</b>                       | <b>320 911 907</b> | <b>1 224 165</b> | <b>1 329 807</b> | <b>287 217 780</b> | <b>322 241 714</b> |

##### 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                                                            | 2021               | 2020               |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>352 576 115</b> | <b>410 134 233</b> |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 2 081 311          | 4 025 164          |
| Výnosy za garančné opravy                                                | 4 071 062          | 3 206 707          |
| Refakturácia marketingových nákladov                                     | 517 345            | 1 065 859          |
| Refakturácia IT nákladov                                                 | 296 962            | 343 253            |
| Náhrada poistných udalostí                                               | 12 200             | 8 910              |
| Refakturácia školení a audit kvality dealerov                            | 115 669            | 82 710             |
| Výnosy z dovozu automobilov                                              | 86 448             | 574 373            |
| Výnosy z postúpených pohľadávok                                          | 344 179 131        | 400 035 568        |
| Ostatné                                                                  | 1 215 987          | 791 689            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>51 507</b>      | <b>244 872</b>     |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 559                | 2 751              |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 559                | 2 751              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>50 948</i>      | <i>242 121</i>     |
| Výnosové úroky                                                           | 50 948             | 242 121            |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                               | 2021               | 2020               |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                | <b>7 950 769</b>   | <b>9 961 091</b>   |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                   | 35 052             | 35 052             |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                         | 35 052             | 35 052             |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                            | 0                  | 0                  |
| Súvisiace audítorské služby                                                 | 0                  | 0                  |
| Daňové poradenstvo                                                          | 0                  | 0                  |
| Ostatné neaudítorské služby                                                 | 0                  | 0                  |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>      | <i>7 915 717</i>   | <i>9 926 039</i>   |
| Nájomné                                                                     | 325 641            | 368 362            |
| Náklady na reklamu a inzerciu                                               | 5 092 292          | 7 128 735          |
| Licencie, služby, softvér a údržba systémov                                 | 1 475 077          | 1 606 266          |
| Opravy a udržiavanie                                                        | 146 198            | 145 454            |
| Cestovné, telefón                                                           | 34 371             | 38 539             |
| Náklady na reprezentáciu                                                    | 92 416             | 61 700             |
| Ostatné                                                                     | 749 722            | 576 983            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>   | <b>353 309 937</b> | <b>408 289 593</b> |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku          | 1 572 667          | 3 174 500          |
| Garančné opravy                                                             | 5 576 644          | 4 695 649          |
| Spracovanie starých vozidiel                                                | 0                  | 0                  |
| Ostatné (tvorba a zúčtovanie rezerv)                                        | 1 981 495          | 383 876            |
| Náklady na postúpenie pohľadávky                                            | 344 179 131        | 400 035 568        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                            | <b>582 005</b>     | <b>1 003 464</b>   |
| Kurzové straty, z toho:                                                     | 3 410              | 8 045              |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka             | 3 410              | 8 045              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>                | <i>578 595</i>     | <i>995 419</i>     |
| Nákladové úroky                                                             | 88 009             | 0                  |
| Náklady na poistenie                                                        | 69 607             | 89 812             |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť (faktoringová marža a bankové poplatky) | 420 979            | 905 607            |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2021             | 2020             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>4 155 166</b> | <b>4 313 761</b> |
| Mzdy                           | 3 046 776        | 3 197 795        |
| Sociálne poistenie             | 263 595          | 277 807          |
| Zdravotné poistenie            | 455 749          | 462 148          |
| Ostatné                        | 389 046          | 376 011          |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                | Stav k<br>31.12.2020 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                             | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Pohľadávky                                   | 98 636               | 0                                    | 0                                         | 98 636               |
| Rezervy                                      | 42 023 014           | 0                                    | -5 527 044                                | 36 495 970           |
| Ostatné                                      | 34 479               | 0                                    | -34 479                                   | 0                    |
| <b>Celkom</b>                                | <b>42 156 129</b>    | <b>0</b>                             | <b>-5 561 523</b>                         | <b>36 594 606</b>    |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                 | <b>21</b>            | <b>21</b>                            | <b>21</b>                                 | <b>21</b>            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>            | <b>8 852 787</b>     | <b>0</b>                             | <b>-1 167 920</b>                         | <b>7 684 867</b>     |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b> | <b>8 852 787</b>     | <b>0</b>                             | <b>-1 167 920</b>                         | <b>7 684 867</b>     |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 2021             |                  |           | 2020             |                |           |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|----------------|-----------|
|                                                     | Základ<br>dane   | Daň              | Daň v %   | Základ<br>dane   | Daň            | Daň v %   |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>2 875 180</b> |                  |           | <b>3 169 944</b> |                |           |
| teoretická daň                                      |                  | 603 788          | 21        |                  | 665 688        | 21        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 2 686 343        | 564 132          |           | 277 598          | 58 296         |           |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>1 167 920</b> | <b>41</b> |                  | <b>723 984</b> | <b>23</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 0                | 0         |                  | 456 678        | 14        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 1 167 920        | 41        |                  | 267 306        | 8         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>1 167 920</b> | <b>41</b> |                  | <b>723 984</b> | <b>23</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má uzavretú inominátnu zmluvu so spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné Služby Slovensko, s.r.o. („VW FS“) týkajúcu sa podmienok postupovania pohľadávok, ktoré vznikajú Spoločnosti voči vybraným dealerom pri predaji nových automobilov.

Zmluvné strany sa v zmysle príslušných ustanovení tejto zmluvy dohodli na spôsobe rozdelenia rizika neuhradenia pohľadávky dealerom v prípade tzv. delcredere rizika. Spoločnosť sa na tomto riziku za určitých v zmluve definovaných podmienok bude podieľať vo výške 30% istiny neuhradenej pohľadávky, maximálne však do výšky 1 493 726 EUR za rok.

V prípade existencie pohľadávok za vozidlo nepredané v lehote 12 mesiacov zostáva vlastníkom pohľadávky VW FS a Spoločnosť sa zaväzuje poskytnúť súčinnosť k tomu, aby ku dňu, kedy uplynie 12 mesiacov od vzniku pohľadávky, došlo k úplnej úhrade pohľadávok predajom automobilu späť Spoločnosti alebo predajom tretej osobe.

Vedenie Spoločnosti si ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nie je vedomé žiadnych významných záväzkov, ktoré by zo zmluvy pre Spoločnosť vyplývali a ktoré by neboli primerane zohľadnené v tejto účtovnej závierke.

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.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 325 641           | 368 362           |

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba           | 2021        | 2020        |
|----------------------------|----------------------------|-------------|-------------|
| Nákup zásob                | Materská účtovná jednotka  | 256 089 891 | 294 128 292 |
| Predaj zásob               | Materská účtovná jednotka  | 393 764     | 3 040 209   |
| Nákup služieb              | Materská účtovná jednotka  | 1 604 565   | 2 105 737   |
| Predaj služieb             | Materská účtovná jednotka  | 4 964 538   | 4 307 485   |
| Nákup zásob                | Prepojené účtovné jednotky | 2 311 801   | 2 686 947   |
| Predaj zásob               | Prepojené účtovné jednotky | 21 764 037  | 27 691 125  |
| Nákup služieb              | Prepojené účtovné jednotky | 1 744 404   | 2 434 258   |
| Predaj služieb             | Prepojené účtovné jednotky | 37 504      | 35 344      |
| Predaj pohľadávok          | Prepojené účtovné jednotky | 344 179 131 | 400 035 568 |

| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba           | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Materská účtovná jednotka  | 17 409 782        | 24 526 659        |
| Pohľadávky z obchodného styku | Materská účtovná jednotka  | 644 196           | 3 495 579         |
| Závazky z obchodného styku    | Prepojené účtovné jednotky | 68 669            | 132 043           |
| Pohľadávky z obchodného styku | Prepojené účtovné jednotky | 282 027           | 272 455           |
| Poskytnuté pôžičky            | Prepojené účtovné jednotky | 60 347 975        | 61 930 249        |

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

| Názov položky                                                              | Štatutárnych   |                | Dozorných |          | Iných    |          | Spolu          |                |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------|----------|----------|----------------|----------------|
|                                                                            | 2021           | 2020           | 2021      | 2020     | 2021     | 2020     | 2021           | 2020           |
| <b>Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:</b> | <b>477 573</b> | <b>426 238</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>477 573</b> | <b>426 238</b> |
| <i>Priznané odmeny súčasných členov</i>                                    | 446 797        | 343 481        | 0         | 0        | 0        | 0        | 446 797        | 343 481        |
| <i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>    | 30 776         | 82 757         | 0         | 0        | 0        | 0        | 30 776         | 82 757         |
| <b>Iné, z toho:</b>                                                        | <b>58 058</b>  | <b>52 188</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>58 058</b>  | <b>52 188</b>  |
| <i>Nepeňažné príjmy</i>                                                    | 43 362         | 29 088         | 0         | 0        | 0        | 0        | 43 362         | 29 088         |
| <i>Nepeňažné príjmy bývalých členov</i>                                    | 14 696         | 23 100         | 0         | 0        | 0        | 0        | 14 696         | 23 100         |
| <b>Spolu</b>                                                               | <b>535 631</b> | <b>478 426</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>535 631</b> | <b>478 426</b> |

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2021 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 1 892 054          | 0                | 0                | 0        | 1 892 054            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 189 205            | 0                | 0                | 0        | 189 205              |
| Ostatné fondy                                   | 6 154 894          | 0                | 0                | 0        | 6 154 894            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 5 713 368          | 0                | 0                | 0        | 5 713 368            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 445 960          | 1 707 260        | 2 445 961        | 0        | 1 707 260            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>16 395 481</b>  | <b>1 707 260</b> | <b>2 445 961</b> | <b>0</b> | <b>15 656 781</b>    |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2020 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 1 892 054          | 0                | 0                | 0        | 1 892 054            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 189 205            | 0                | 0                | 0        | 189 205              |
| Ostatné fondy                                   | 6 154 894          | 0                | 0                | 0        | 6 154 894            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 5 713 368          | 0                | 0                | 0        | 5 713 368            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 088 560          | 2 445 960        | 3 088 560        | 0        | 2 445 960            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>17 038 081</b>  | <b>2 445 960</b> | <b>3 088 560</b> | <b>0</b> | <b>16 395 481</b>    |

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 2 445 960 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu 50 000 EUR
- výplata dividend spoločníkovi 2 395 958 EUR

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

**Prehľad o peňažných tokoch**  
za rok končiaci: 31.12.2021  
(v EUR)

| Ozna-<br>čenie                       | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                      | Skutočnosť v EUR         |                           |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné<br>obdobie | Minulé účtovné<br>obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                        | 2 875 180                | 3 169 944                 |
| A.1.                                 | Nepoľahčujúce operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                                                                                           | -896 477                 | -1 216 231                |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             | 1 140 233                | 1 119 138                 |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                | -1 815 839               | -1 242 584                |
| A.1.5.                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                               |                          |                           |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                  | 300 687                  |                           |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                           |                          |                           |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                     | 88 009                   |                           |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                      | -50 949                  | -242 121                  |
| A.1.10.                              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                        |                          |                           |
| A.1.11.                              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                      |                          |                           |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                           | -508 644                 | -850 663                  |
| A.1.13.                              | Ostatné položky nepoľahčujúceho charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                   | -49 975                  |                           |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 913 993                  | 903 434                   |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                               | 4 595 179                | -950 253                  |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                 | -12 479 671              | -2 958 626                |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                            | 8 798 485                | 4 812 312                 |
| 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.)                                                                              | 2 892 696                | 2 857 147                 |
| A.3.                                 | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                      | 50 949                   | 242 121                   |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                           | -88 009                  |                           |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| A.6.                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                                              | -2 395 986               | -3 036 560                |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                                                                                                                                                              | 459 651                  | 60 708                    |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                            | -15 458                  | -894 557                  |
| A.8.                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| A.9.                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                           |                          |                           |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)                                                                                                                                                                        | 444 193                  | -833 849                  |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| B.1.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                            | -180 896                 | -354 977                  |
| B.2.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                              | -2 344 705               | -2 835 943                |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                                   | 2 081 311                | 4 025 164                 |
| 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 dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                      |                          |                           |
| B.8.                                 | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                        |                          |                           |
| B.9.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                 |                          |                           |
| B.10.                                | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                        |                          |                           |
| B.11.                                | Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                                                     |                          |                           |
| B.12.                                | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| B.13.                                | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                      |                          |                           |
| B.14.                                | 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.15.                                | Príjmy 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.16.                                | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                                   |                          |                           |
| B.17.                                | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                             |                          |                           |
| B.18.                                | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| B.19.                                | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                                             |                          |                           |
| B.20.                                | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)                                                                                                                                                                                    | -444 289                 | 834 244                   |

| Ozna-<br>čenie | Názov položky                                                                                                                                                                                                         | Skutočnosť v EUR         |                           |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                |                                                                                                                                                                                                                       | Bežné účtovné<br>obdobie | Minulé účtovné<br>obdobie |
|                | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                              |                          |                           |
| C.1.           | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                               |                          |                           |
| 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.         | Príjaté 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 (-)                                                                                                                                               |                          |                           |
| C.2.           | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                            |                          |                           |
| C.2.1.         | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                         |                          |                           |
| C.2.2.         | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                            |                          |                           |
| C.2.3.         | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                          |                           |
| C.2.4.         | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                          |                           |
| C.2.5.         | Príjmy 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 prenajatej veci (-)                                                                                                                 |                          |                           |
| C.2.8.         | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                       |                          |                           |
| C.2.9.         | Príjmy 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.2.10.        | 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.           | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie 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.           | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                  |                          |                           |
| C.9.           | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                 |                          |                           |
| C.             | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                        |                          |                           |
| D.             | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                                               | -96                      | 395                       |
| E.             | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                                    | 423                      | 28                        |
| F.             | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                     | 327                      | 423                       |
| 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 (+/-)                                      | 327                      | 423                       |