

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: Porsche Inter Auto Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo spoločnosti: Dolnozemska 7, 851 04 Bratislava

Spoločnosť bola založená 01.01.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 11.03.1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, odd. Sro, vložka 2414/B).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- predaj, údržba a opravy motorových vozidiel, predaj pohonných hmôt
- predaj súčiastok a príslušenstva dvojstopových motorových vozidiel
- výroba a opravy motorových vozidiel
- prenájom a požičiavanie motorových vozidiel
- vyprostovanie a odťahovanie automobilov
- opravy karosérií
- automatizované spracovanie dát a informačná technika
- prevádzka benzínových staníc a umývačiek
- kúpa a predaj na leasing
- automatizované spracovanie údajov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- finančné sprostredkovanie v sektore poistenia alebo zaistenia - podriadený finančný agent
- finančné sprostredkovanie v sektore poskytovania úverov, úverov na bývanie a spotrebiteľských úverov - viazaný finančný agent

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ☒ ÁNO ☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 20. 04. 2021.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.03.2021 Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 spolu s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31.03.2021.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 ☒ ÁNO ☐ NIE

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by

existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

7. Údaje o skupine

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Skupina	Volkswagen Aktiengesellschaft	Wolfsburg, Nemecko	www.volkswagenag.com
Bezprostredný materský podnik	Porsche Holding Gesellschaft m.b.H.	Salzburg, Rakúsko	www.porsche-se.com

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Porsche Holding Gesellschaft m.b.H., ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Volkswagen Aktiengesellschaft, Wolfsburg, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Volkswagen zostavuje spoločnosť Volkswagen Aktiengesellschaft, Wolfsburg, Nemecko.

Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu na internetovej stránke www.volkswagenag.com

8. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	279	293
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	274	281
počet vedúcich zamestnancov	24	24

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

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

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

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

4. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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

Úsudky

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

- bod B.6.18. – štátna pomoc poskytnutá v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov – či aplikovať účtovanie o odložených daniach alebo o dotáciách.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- body B.6.1. – B.6.4. - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod B.6.5. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,

- bod B.6.6. – pohľadávky – zníženie ocenenie sa prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
- bod B.6.13. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

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

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

V súlade s § 3 postupov účtovania, spoločnosť eviduje vlastné a predvádzacie motorové vozidlá na účte 023 a vykazuje ich ako ostatný dlhodobý hmotný majetok.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Software	3-4 roky	33,3 % a 25 %	rovnomerná
2.	Stavby	20 a 25 rokov	5 % a 4 %	rovnomerná
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	3 až 12 rokov	33,3 % až 8,3 %	rovnomerná
4.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 až 8 rokov	25 % až 12,5 %	rovnomerná

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia



Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania



Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia



Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania



Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

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

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

6.5. Zásoby

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

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

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

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou v obstarávacej cene. Úbytok náhradných dielov sa účtuje metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje

účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6.6. Pohľadávky

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

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

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

6.7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

6.9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

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

Spoločnosť nevytvára rezervu na záručné opravy nakoľko náklady na záručné opravy sú hradené importérom a výrobcom.

6.10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

6.11. 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 časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

6.12. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

6.13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

6.14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

6.15. Lízing

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

6.16. Výnosy

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

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

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

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

Výnosy pozostávajú z predaja nových a ojazdených vozidiel, služieb, náhradných dielov a ostatné výnosy.

6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

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

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

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

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

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

6.18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

6.19. Oprava významných chýb

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

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnut é preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		276 154				18 327		294 481
Prírastky						64 238		64 238
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	276 154	0	0	0	82 565	0	358 719
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		268 531						268 531
Prírastky		5 023						5 023
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	273 554	0	0	0	0	0	273 554
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 623	0	0	0	18 327	0	25 950
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 600	0	0	0	82 565	0	85 165

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		263 794				9 163		272 957
Prírastky		12 360				9 164		21 524
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	276 154	0	0	0	18 327	0	294 481
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		237 717						237 717
Prírastky		30 814						30 814
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	268 531	0	0	0	0	0	268 531
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 077	0	0	0	9 163	0	35 240
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 623	0	0	0	18 327	0	25 950

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 795	3 698 890			4 762 231	12 433		8 517 349
Prírastky			47 129			24 761 184	8 261		24 816 574
Úbytky			84 700			24 684 153			24 768 853
Presuny			12 433				-12 433		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 795	3 673 752	0		4 839 262	8 261	0	8 565 070
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 362	3 166 222			1 658 302			4 865 886
Prírastky		263	155 361			24 713 637			24 869 261
Úbytky			84 700			24 684 153			24 768 853
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 625	3 236 883	0	0	1 687 786	0	0	4 966 294
Opravné položky			0						
Stav na začiatku účtovného obdobia						475 641			475 641
Prírastky						98 955			98 955
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	574 596	0	0	574 596
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 433	532 668	0		2 628 288	12 433	0	3 175 822
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 170	436 869	0		2 576 880	8 261	0	3 024 180

V rámci prírastkov oprávok je zahrnutá suma odpisov dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 v sume 354 035 EUR a súčasne aj hodnota vyradenia dlhodobého hmotného majetku v sume 24 515 225 EUR z dôvodu jeho predaja a krádeže.

V súlade s § 3 postupov účtovania, spoločnosť eviduje vlastné a predvádzacie motorové vozidlá na účte 23 a vykazuje ich ako ostatný dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 795	3 674 605			7 907 972			11 626 372
Prírastky			147 427			24 972 525	12 433		25 132 385
Úbytky			123 142			28 118 266			28 241 408
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 795	3 698 890	0		4 762 231	12 433	0	8 517 349
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 100	3 126 690			1 828 327			4 996 117
Prírastky		262	162 674			27 948 241			28 111 177
Úbytky			123 142			28 118 266			28 241 408
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 362	3 166 222	0	0	1 658 302	0	0	4 865 886
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia						611 304			611 304
Prírastky									0
Úbytky						135 663			135 663
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	475 641	0	0	475 641
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 696	547 915	0		5 468 341	0	0	6 018 952
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 433	532 668	0		2 628 288	12 433	0	3 175 822

V rámci prírastkov oprávok je zahrnutá suma odpisov dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 v sume 393 737 EUR a súčasne aj hodnota vyradenia dlhodobého hmotného majetku v sume 27 717 440 EUR z dôvodu jeho predaja.

V súlade s § 3 postupov účtovania, spoločnosť eviduje vlastné a predvádzacie motorové vozidlá na účte 23 a vykazuje ich ako ostatný dlhodobý hmotný majetok.

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	Poistenie prevádzky Dolnozemska:	2 038 200
2	Poistenie prevádzky Vajnorská:	905 000
3	Poistenie prevádzky Nové Zámky:	600 400
4	Poistenie prevádzky Nitra:	260 000
5	Poistenie prevádzky Zlaté piesky:	1 065 000

Majetok spoločnosti je poistený na všetkých prevádzkach voči nasledovným poistným rizikám:

- požiarne nebezpečia
- živelné nebezpečia
- voda z vodovodných zariadení
- krádež a lúpež

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

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

4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

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

5. Informácie o zásobách

5.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Tovar	1 091 225		410 811		680 414
Zásoby spolu	1 091 225	0	410 811	0	680 414

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravné položky boli vytvorené predovšetkým na základe vekovej štruktúry zásob.

5.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

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

5.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	Poistenie zásob Dolnozemska:	
	náhradné diely a autopríslušenstvo	1 127 664
	vozidlá	5 900 000
2	Poistenie zásob Vajnorská:	
	náhradné diely a autopríslušenstvo	610 741
	vozidlá	5 090 000
3	Poistenie zásob Nové Zámky:	
	náhradné diely a autopríslušenstvo	227 717
	vozidlá	1 089 000
4	Poistenie zásob Nitra:	
	náhradné diely a autopríslušenstvo	210 342
	vozidlá	869 094
5	Poistenie zásob Zlaté Piesky:	
	náhradné diely a autopríslušenstvo	1 176 930
	vozidlá	6 500 000

Zásoby spoločnosti sú poistené na všetkých prevádzkach voči nasledovným poistným rizikám:

- požiarne nebezpečie
- živelné nebezpečie
- voda z vodovodných zariadení
- krádež a lúpež

6. Údaje o pohľadávkach

6.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	7 255	9 499	7 255		9 499
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	112 370	89 590	107 840		94 120
Krátkodobé pohľadávky spolu	119 625	99 089	115 095	0	103 619

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

Krátkobé pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	4 562	7 255	4 562		7 255
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	225 446	108 481	221 558		112 370
Iné pohľadávky	9 285		9 285		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	239 293	115 736	235 405	0	119 625

6.2. Veková štruktúra pohľadávok

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

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

Posten	V lehote	Po lehote	Pohľadávky celkom
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	862 205		862 205
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 043 331	100 058	1 143 390
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	7 160 397		7 160 397
Daňové pohľadávky a dotácie	98 226		98 226
Iné pohľadávky	11 506		11 506
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 175 666	100 058	9 275 724

V rámci ostatných pohľadávok voči prepojeným ÚJ je za rok 2021 vykázaná krátkodobá pohľadávka (cash – pooling) vo výške 7 160 397 EUR voči spoločnosti Porsche Corporate Finance GmbH, ktorá je úročená na dennej báze úrokom 0,01 % p.a. a je splatná na dennej báze.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	432 525	120 544	553 069
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 044 454	126 858	1 171 312
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	4 572 599		4 572 599
Daňové pohľadávky a dotácie	1 255 294		1 255 294
Iné pohľadávky	10 837		10 837
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 315 709	247 402	7 563 111

V rámci ostatných pohľadávok voči prepojeným ÚJ je za rok 2020 vykázaná krátkodobá pohľadávka (cash – pooling) vo výške 4 572 599 EUR voči spoločnosti Porsche Corporate Finance GmbH, ktorá je úročená na dennej báze úrokom 0,01 % p.a. a je splatná na dennej báze.

6.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

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

6.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 177 986	-1 637 632
odpočítateľné	-1 177 986	-1 637 632
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 284 632	-1 350 388
odpočítateľné	-1 284 632	-1 350 388
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	517 150	627 484
Uplatnená daňová pohľadávka	517 150	627 484
Zaúčtovaná ako náklad	-110 335	-51 681
Zaúčtovaná do vlastného imania		

7. Údaje o finančnom majetku

7.1. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	23 279	24 144
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	23 279	24 144

8. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	73 257	82 549
poistenie, telefón a iné	73 257	82 549
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje 2 854 678 EUR a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Porsche Holding Gesellschaft m.b.H. (99,97 %)	EUR	2 853 928
Porsche Automotive Investment GmbH (0,03 %)	EUR	750
	EUR	2 854 678

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.
Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
2 854 678	8 842 534	9 002 221	3	3

1.3. Rozdelenie zisku

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 537 989
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 537 989
Iné	
Spolu	2 537 989

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	569 499	85 419	146 646	0	508 272
Rezerva na odchodné	202 895	30 399	99 387	0	133 907
Garančné opravy	322 786	53 520	47 259	0	329 047
Rezerva na šrotovanie	43 818	1 500		0	45 318
Krátkodobé rezervy, z toho:	952 280	703 867	476 753	0	979 394
Krátkodobé zákonné rezervy:	176 191	209 738	176 191	0	209 738
Nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného a príspevkov	176 191	209 738	176 191	0	209 738
Krátkodobé ostatné rezervy:	776 089	494 129	300 562	0	769 656
Nevyfakturované dodávky a služby	104 924	283 096	104 924		283 096
Správne konanie	200 000			200 000	0
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	19 348	20 598	19 348		20 598
Garančné opravy	322 786	53 520	47 259		329 047
Zahraničné poradenstvo	81 969	109 345	81 969		109 345
Odmeny a prémie vrátane poisťného	47 062	27 570	47 062		27 570

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2023 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2022.

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky

Rezerva na záručné opravy vo výške 329 047 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovaru, ktorý bol predaný pred 31. decembrom 2021.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	510 072	176 802	117 375	0	569 499
Rezerva na odchodné	184 470	103 268	84 843	0	202 895
Garančné opravy	292 888	62 410	32 512	0	322 786
Rezerva na šrotovanie	32 714	11 124	20	0	43 818
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 527 578	491 904	430 203	0	952 280
Krátkodobé zákonné rezervy:	156 896	176 191	156 896	0	176 191
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	156 896	176 191	156 896	0	176 191
Krátkodobé ostatné rezervy:	1 370 682	315 714	273 307	0	776 089
Nevyfakturované dodávky a služby	89 548	104 924	89 548	0	104 924
Správne konanie	837 000			637 000	200 000
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	19 347	19 348	19 347	0	19 348
Garančné opravy	292 887	62 411	32 512		322 786
Zahraničné poradenstvo	77 859	81 969	77 859	0	81 969
Odmeny a prémie vrátane poistného	54 041	47 062	54 041	0	47 062

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2022 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2021.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	45 450	26 191
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45 450	26 191
Krátkodobé záväzky spolu	12 872 377	14 500 494
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 908 076	14 470 492
Záväzky po lehote splatnosti	964 301	30 002

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

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2021	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky zo sociálneho fondu	45 450		45 450	
Dlhodobé záväzky spolu	45 450	0	45 450	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	7 776 099	7 776 099		
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 979 569	3 979 569		
Závazky voči spoločníkom a združeniu	505 821	505 821		
Závazky voči zamestnancom	341 316	341 316		
Závazky zo sociálneho poistenia	262 025	262 025		
Iné záväzky	7 547	7 547		
Krátkodobé záväzky spolu	12 872 377	12 872 377	0	0

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

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2020	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky zo sociálneho fondu	26 191		26 191	
Dlhodobé záväzky spolu	26 191	0	26 191	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	10 422 082	10 422 082		
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 087 865	3 087 865		
Závazky voči zamestnancom	463 196	463 196		
Závazky zo sociálneho poistenia	314 621	314 621		
Daňové záväzky a dotácie	205 018	205 018		
Iné záväzky	7 712	7 712		
Krátkodobé záväzky spolu	14 500 494	14 500 494	0	0

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

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

3.3. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 191	83 365
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	65 172	67 110
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	65 172	67 110
Čerpanie sociálneho fondu	45 913	124 284
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 450	26 191

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

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

V rámci bežných bankových úverov je vykázaný debetný zostatok vo výške 341 EUR.

5. Časové rozlíšenie pasív

V bezprostredne prechádzajúcom účtovnom období bol zostatok výnosov budúcich období z titulu 3 resp. 4 ročného grátis servisu vo výške 5 705 EUR. V bežnom účtovnom období je zostatok časového rozlíšenia pasív 0 EUR.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

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

Tržby z predaja tovaru v členení:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru - nové vozidlá		Tržby z predaja tovaru - ojazdené vozidlá		Tržby z predaja tovaru - náhradné diely	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	65 047 175	69 628 154	14 305 185	20 572 805	12 269 134	12 537 760
štáty EÚ	23 069 240	27 361 347	3 183 592	3 418 831	274 724	220 293
trete krajiny	212 844	36 546		0		521
Spolu	88 329 259	97 026 047	17 488 777	23 991 636	12 543 858	12 758 574

Tržby z predaja služieb v členení:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb - mechanizačná dielňa		Tržby z predaja služieb - lakovňa		Tržby z predaja služieb - karosovňa		Tržby z predaja služieb - ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	f	g
SR	3 359 903	3 651 696	1 837 063	1 989 613	1 817 924	2 037 872	896 432	812 851
štáty EU	138 254	129 250	14 956	12 962	15 852	10 692	1 266	6 066
tretie krajiny		792		291		0		0
Spolu	3 498 157	3 781 738	1 852 019	2 002 866	1 833 776	2 048 564	897 697	818 917

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 25 039 EUR (v roku 2020 zníženie 25 491 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek je nedokončená výroba (rozpracované zákazky na servis) znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	114 215	89 176	114 668	25 039	-25 492
Výrobky				0	0
Zvieratá				0	0
Spolu	114 215	89 176	114 668	25 039	-25 492
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	25 039	-25 492

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 640 753	31 010 771
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	25 904 334	30 305 065
- Náhrada od poisťovní	102 442	155 152
- Prijaté dotácie - podpora COVID19	583 701	441 068
- Ostatné výnosy	50 276	109 486
Finančné výnosy, z toho:	652	491
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>140</i>	<i>97</i>
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	140	97
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	512	394
- Výnosové úroky	512	394

V roku 2021 Spoločnosť žiadala o príspevok v súvislosti so štátnou pomocou Covid-19. Príspevok bol priznaný spolu vo výške 583 701 EUR (v roku 2020 vo výške 441 068 EUR) nasledovne:

- dotácia na mzdové náklady 375 420 EUR
- dotácia na nájomné vo výške 208 281 EUR

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	8 081 650	8 652 085
Tržby za tovar	118 361 895	133 776 258
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	25 904 134	30 305 065
Čistý obrat celkom	152 347 679	172 733 408

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

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

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 591	16 211
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 591	16 211
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2021 overovala audítorská spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o..

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 679 889	5 656 523
- Opravy a udržiavanie dlhodobého majetku	222 814	227 247
- Cestovné	1 716	510
- Náklady na reprezentáciu	121 234	121 256
- Nájomné nehnuteľností	2 137 773	2 339 064
- Náklady na prevádzku	193 580	196 781
- Sprostredkovateľské provízie	139 976	502 052
- Poštovné a telefón	105 741	102 223
- Služby výpočtovej techniky	603 966	589 609
- Externé práce (lakovanie, karosovňa, mech.dielňa)	132 966	121 555
- Právne služby, poradenstvo, preklady	181 460	155 198
- Propagácia a reklama	812 241	311 204
- Upratovacie služby	208 622	224 370
- Zahraničné poradenské služby	307 300	292 000
- Služba garancia mobility	154 434	107 178
- Prenájom hnuteľného majetku	57 590	73 068
- Náklady na školenia	41 890	24 564
- Prenájom pracovného oblečenia, zdr.starostlivosť	14 540	42 560
- Náklady na stočné a likv. Odpadu	110 842	105 800
- Náklad na audit a daňové poradenstvo	36 586	33 406
- Ostatné náklady	94 618	86 880

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	10 432 595	10 868 101
- Mzdové náklady	7 564 092	7 870 086
- Sociálne poistenie	1 617 444	1 951 312
- Zdravotné poistenie	1 076 836	782 973
- Sociálne náklady	174 223	263 730
Spolu	10 432 595	10 868 101

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 094 103	27 889 531
- Dane a poplatky	371 233	360 201
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	23 999 446	27 546 973
- Odpisy dlhodobého majetku	370 487	434 756
- Opravné položky dlhodobého majetku	98 956	-135 664
- Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-16 006	-119 668
- Poistenie	210 840	255 831
- Tvorba rezervy na súdne spory		
- Ostatné	59 147	-452 899
Finančné náklady, z toho:	35 167	42 496
Kurzové straty, z toho:	127	154
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	127	154
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	35 040	42 342
- Nákladové úroky	33	8 348
- Ostatné finančné náklady	35 007	33 994
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 076 961	x	x	3 269 499	x	x
teoretická daň	x	646 162	21,00%	x	686 595	21,00%
Daňovo neuznané náklady	232 070	48 735	1,58%	204 699	42 987	1,31%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	-1 067	-224	-0,01%	3 224	677	0,02%
Spolu		694 673	22,58%	3 477 422	730 259	22,34%
Splatná daň z príjmov	x	584 338	18,99%	x	678 578	20,75%
Odložená daň z príjmov	x	110 335	3,59%	x	51 681	1,58%
Dodatočné odvody dane		3 986		x	1 251	0,04%
Celková daň z príjmov	x	698 659	22,71%	x	731 510	22,37%

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	viď H2.1	
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	25 031	82 125
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky - Prijaté preddavky	3 800 252	2 793 380

Prijaté preddavky – predstavujú prijaté zálohy od zákazníkov na objednané vozidlá ku koncu roka s predpokladaným termínom dodania vozidiel v nasledujúcom roku. Zálohy sa pohybujú v rozmedzí 10% – 15% predajnej ceny vozidla

Spoločnosť v roku 2021 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 v celkovej výške 583 701 EUR. Táto prijatá pomoc môže byť predmetom preverenia zo strany štátnych orgánov, pričom v súčasnosti neexistuje istota overená praxou v tom, akou formou budú tieto preverenia zo strany štátnych orgánov aplikované. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

V súvislosti s prebiehajúcimi správnymi konaniami, ktorých je spoločnosť účastníkom, vedenie spoločnosti na základe právnych analýz nepredpokladá vznik významných záväzkov a preto ani nevykazuje ďalšie podmienené záväzky

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

2. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

2.1. Najatý majetok

Spoločnosť si prenájíma nehnuteľnosti od spriaznenej osoby. Ročné nájomné za rok 2021 predstavuje sumu 2 107 295 EUR (bezprostredne predchádzajúce obdobie 2 313 257 EUR).

Spoločnosť požiadala o dotáciu zo štátneho rozpočtu k najatým budovám, pričom bola priznaná dotácia vo výške 208 280,58 EUR.

Názov majetku	Poznámka
Prevádzka Dolnozemska - budova	na dobu neurčitú
Prevádzka Zlaté Piesky - budova	na dobu neurčitú
Prevádzka Vajnorská - budova	na dobu neurčitú
Prevádzka Nitra- budova	na dobu neurčitú
Prevádzka Nové Zámky- budova	na dobu neurčitú

2.2. Údaje o odpísaných pohľadávkach

Druh pohľadávky	Menovitá hodnota odpísanej pohľadávky	Dôvod odpísania pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku	25 031	nevymožiteľnosť
Odpísané pohľadávky spolu	25 031	

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

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

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

Kód druhu obchodu	spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
dotácia na nákup tovaru	prepojená ÚJ	2 116	35 419
nákladové úroky	prepojená ÚJ	33	8 348
nákup materiálu, energií a majetku	prepojená ÚJ	151 850	118 868
nákup nehmotného majetku	prepojená ÚJ	64 238	9 164
nákup tovaru	prepojená ÚJ	122 893 059	137 117 849
nákup rôznych služieb	prepojená ÚJ	522 595	453 926
nákup spot.materiálu a majetku (náklad)	prepojená ÚJ	6 284	11 936
operatívny leasing (náklad)	prepojená ÚJ	143 614	89 909
poistenie prenajatej budovy	prepojená ÚJ	18 003	17 021
poradenské služby (náklad)	prepojená ÚJ	289 806	316 603
poskytnuté služby	prepojená ÚJ	30 734	58 819
poskytnuté služby - servis	prepojená ÚJ	3 005 243	3 962 774
predaj vozidiel	prepojená ÚJ	14 490 378	21 840 221
prenájom pozemkov, budov a zariadení	prepojená ÚJ	2 107 295	2 313 257
provízie (výnos)	prepojená ÚJ	281 855	237 526
refakturácia nákladov	prepojená ÚJ	27 360	21 189
refakturácia poistenia (náklad)	prepojená ÚJ	2 304	-
služby výpočtovej techniky	prepojená ÚJ	226 124	204 860
škody a úroky (náklad)	prepojená ÚJ	1 369	
výnosové úroky	prepojená ÚJ	511	394
zmluvné pokuty (náklad)	prepojená ÚJ	895	2 105

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Pohľadávky

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
Porsche Bank	2 688	1 802
Porsche Corporate Finance GmbH	7 160 397	4 572 599
Porsche Inter Auto GmbH	6 186	0
Porsche Konstruktionen	0	6 829
Porsche Slovakia spol. s r.o.	162 449	90 820
Škoda Auto Slovensko	64 800	51 831
Škofin	3 370	2 667
Volkswagen finančné služby	92 507	107 085
Volkswagen Group services s.r.o.	0	1 873
Volkswagen Leasing	0	1 089
Volkswagen Slovakia	530 206	289 072

Závázky

Názov prepojenej účtovnej jednotky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
Dr.Ing. Porsche	886 701	92 829
Porsche Holding	2 765	23 508
Porsche Immobilien	6 000	13 762
Porsche Immobilien Slovakia	18 003	0
Porsche Informatik	17 758	33 046
Porsche Inter Auto GmbH	21 506	0
Porsche Konstruktionen	309	15 754
Porsche Slovakia spol. s r.o.	750 476	389 414
Škoda Auto Slovensko	268 455	173 104
Volkswagen finančné služby	5 438 156	9 602 898
Volkswagen Slovakia	365 970	77 768

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

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

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2 854 678				2 854 678
Zákonný rezervný fond	286 298				286 298
Štatutárne fondy a ostatné fondy	44 604				44 604
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 278 652				3 278 652
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 537 989	2 378 302	2 537 989		2 378 302
Spolu	9 002 221	2 378 302	2 537 989	-	8 842 534

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2 854 678				2 854 678
Zákonný rezervný fond	286 298				286 298
Štatutárne fondy a ostatné fondy	44 604				44 604
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 233 757			44 895	3 278 652
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 794 895	2 537 989	2 750 000	-44 895	2 537 989
Spolu	9 214 232	2 537 989	2 750 000	-	9 002 221

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 2 378 302 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- vyplatiť spoločníkom podiel na zisku v pomere v akom sa podieľajú na základnom imaní v celkovej výške 2.378 000 EUR,
- prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 302 EUR.

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

R. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:

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

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	23 279	23 279	0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny			0	
- poukážky			0	
- šeky			0	
-			0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách			0	
Kontokorentný účet	-341	-341	0	
Zostatok účtu peniaze na ceste			0	

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

1.2. Peňažné ekvivalenty

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

2. Peňažné toky v členení na:

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

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 076 961	3 269 499
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-1 388 917	-2 567 243
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	359 058	424 552
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 (+)	301	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-34 113	-515 871
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-327 862	90 094
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 587	13 259
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	33	8 348
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-512	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 389 410	-2 587 625
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	617 806	-2 663 192
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 614 387	-4 012 114
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 502 341	-3 646 192
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 734 534	4 995 114
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.)	2 305 850	-1 960 936
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	512	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-33	-8 348
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-2 537 989	-2 750 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-231 660	-4 719 284
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-793 068	-431 102
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	-1 024 728	-5 150 386

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-64 238	-21 524
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-24 816 574	-25 132 384
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 (+)	25 904 334	30 305 065
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B. 9.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	1 023 522	5 151 157
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 206	771
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	24 144	23 373
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	22 938	24 144
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 (+/-)	22 938	24 144