

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť VOLKSWAGEN GROUP SERVICES, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. júna 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. júla 2008. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel. Sro, vložka č.53632/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti strojárstva
- optimalizácia prepravných sietí - logistika
- skladovanie
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- baliaca činnosť, manipulácia s tovarom
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- administratívne služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- správa a údržba nehnuteľností v rozsahu voľných živností
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- počítačové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- vykonávanie vzdelávacích programov v oblasti sociálnych služieb zameraných na vykonávanie vybraných pracovných činností a na ďalšie vzdelávanie
- odborná príprava v oblasti environmentálneho manažérstva a auditu
- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb - stavebná časť
- výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m² a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien
- automatizované spracovanie dát
- poradenská, konzultačná a školiaca činnosť v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom v rozsahu voľnej živnosti
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a sociálnych vied
- technicko - organizačné zabezpečenie kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti
- prevádzkovanie a správa šatní
- činnosť agentúry dočasného zamestnania
- sprostredkovanie zamestnania za úhradu okrem činnosti športového agenta

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 1.1. 2020 – 31.12.2020.

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

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VOLKSWAGEN GROUP SERVICES GmbH, Major-Hirst-Strasse 11, Wolfsburg 384 42, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny VOLKSWAGEN AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť VOLKSWAGEN AG, Berliner Ring 2, 38436 Wolfsburg, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	346	331
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	351	347
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	12	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. júna 2021 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2021.

8. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány spoločnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia	Zlatko Uhlík, Olav Petersen	Zlatko Uhlík, Martin H. Fabisch

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje ako drobný nehmotný majetok na základe individuálneho posúdenia.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva (licencie)	3	Rovnomerne	33,33
Software	6	Rovnomerne	16,66

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR, sa na účty dlhodobého majetku zaraďuje a odpisuje sa ako drobný hmotný majetok na základe individuálneho posúdenia.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavebné úpravy prenajatých priestorov	5	Rovnomerne	20
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2,4,5,6	Rovnomerne	50,25,20,16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	3	Rovnomerne	33,33

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

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na zostavenie účtovnej závierky, vypracovanie daňového priznania, overenie účtovnej závierky audítorom, bonusy a odmeny, na náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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.

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	271 174	52 566	35 516	0	0	0	359 256
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	271 174	52 566	35 516	0	0	0	359 256
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	62 120	52 566	35 516	0	0	0	150 202
Prírastky	0	49 801	0	0	0	0	0	49 801
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	111 921	52 566	35 516	0	0	0	200 003
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	209 054	0	0	0	0	0	209 054
Stav k 31.12.2021	0	159 253	0	0	0	0	0	159 253

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	162 129	52 566	35 516	0	0	0	250 211
Prírastky	0	109 045	0	0	0	0	0	109 045
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	271 174	52 566	35 516	0	0	0	359 256
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	21 505	44 020	35 516	0	0	0	101 041
Prírastky	0	40 615	8 546	0	0	0	0	49 161
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	62 120	52 566	35 516	0	0	0	150 202
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	140 624	8 546	0	0	0	0	149 170
Stav k 31.12.2020	0	209 054	0	0	0	0	0	209 054

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	29 999	532 447	0	0	0	0	0	562 446
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-27 234	0	0	0	0	0	0	-27 234
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 765	532 447	0	0	0	0	0	535 212
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	29 999	119 721	0	0	0	0	0	149 720
Prírastky	0	0	114 643	0	0	0	0	0	114 643
Úbytky	0	-27 234	0	0	0	0	0	0	-27 234
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 765	234 364	0	0	0	0	0	237 129
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	412 726	0	0	0	0	0	412 726
Stav k 31.12.2021	0	0	298 083	0	0	0	0	0	298 083

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou alebo živelnou pohromou.

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 278 869	168 297	1 447 166
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 275 407	168 297	1 443 704
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 462	0	3 462
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 371 210	0	5 371 210
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 342 545	0	5 342 545
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky	26 651	0	26 651
Iné pohľadávky	2 014	0	2 014
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 650 079	168 297	6 818 376

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2021	Suma istiny v EUR k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám – cash-pooling	EUR	EONIA - dohodnutá zľava	na požiadanie	5 342 545	4 812 720
Spolu				5 342 545	4 812 720

Spoločnosť má od 1. júla 2011 zriadený cash-pooling k bankovému účtu vedenom v Commerzbank a.s.

Úroková sadzba pôžičky poskytnutej spriazneným stranám – cash-poolingu je stanovená ako denná EONIA upravená o dohodnutú zľavu závislú na objeme transakcií v rámci skupinovej cash-poolingovej siete. Úver je splatný v zmysle zmluvných podmienok na požiadanie a nie je zabezpečený majetkom Spoločnosti.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	75 846	75 846
KPČ	75 846	75 846
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	41 488	48 694
Ostatné (IT používateľské poplatky, Profesia, školenie HR)	7 157	5 061
Povinné zmluvné a havarijné poistenie vozidiel	7 531	11 130
KPČ	26 800	32 503
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	190 570	243 316
Refakturácia nákladov z roku 2021	190 570	243 316
Spolu	307 904	367 856

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX Prehľad pohybov vlastného imania.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	150 691	101 206
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	101 966	100 507
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	18 417	37 259
Tvorba sociálneho fondu spolu	120 383	238 972
Čerpanie sociálneho fondu	149 669	88 281
Konečný zostatok sociálneho fondu	121 405	150 691

3. Záväzky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	121 405	0	0	121 405
Záväzky zo sociálneho fondu	0	121 405	0	0	121 405
Dlhodobé záväzky spolu	0	121 405	0	0	121 405
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	226 661	0	226 661
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 004	0	3 004
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	223 657	0	223 657
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 087 166	0	1 087 166
Záväzky voči zamestnancom	0	0	540 656	0	540 656
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	414 474	0	414 474
Daňové záväzky a dotácie	0	0	127 173	0	127 173
Iné záväzky	0	0	4 863	0	4 863
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 313 827	0	1 313 827

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	150 691	0	0	150 691
Záväzky zo sociálneho fondu	0	150 691	0	0	150 691
Dlhodobé záväzky spolu	0	150 691	0	0	150 691
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	237 284	0	237 284
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	95 272	0	95 272
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	142 012	0	142 012
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 237 509	0	1 237 509
Záväzky voči zamestnancom	0	0	504 660	0	504 660
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	381 148	0	381 148
Daňové záväzky a dotácie	0	0	344 611	0	344 611
Iné záväzky	0	0	7 090	0	7 090
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 474 793	0	1 474 793

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav				Stav k 31.12.2021
	k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	

Dlhodobé rezervy	289 942	283 733	70 233	143 863	359 579
Odchodné	214 096	283 733	70 233	143 863	283 733
KPČ	75 846	0	0	0	75 846
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 204 132	1 325 433	1 008 317	195 815	1 325 433
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>157 165</i>	<i>232 064</i>	<i>157 165</i>	<i>0</i>	<i>232 064</i>
Náhrada mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	157 165	232 064	157 165	0	232 064
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 046 967</i>	<i>1 093 369</i>	<i>851 152</i>	<i>195 814</i>	<i>1 093 369</i>
Odmeny, bonusy	880 500	739 874	719 422	161 078	739 874
Odstupné	28 231	12 500	5 494	22 737	12 500
IT	15 500	84 829	12 066	3 434	84 829
Služobné cesty – náhrady	0	0	0	0	0
Audit	6 460	6 460	6 460	0	6 460
Daňové priznanie	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Účtovná závierka	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Daňové poradenstvo	9 000	7 000	7 500	1 500	7 000
Nevyfakturované dodávky	88 951	215 692	85 710	3 241	215 692
Iné	10 325	19 015	6 500	3 825	19 015
Rezervy spolu	1 494 074	1 609 166	1 078 550	339 678	1 685 012

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	18 535 662	17 331 364
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	18 535 662	17 331 364
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	18 535 662	17 331 364

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020
Slovensko	5 806 895	5 499 530	5 806 895	5 499 530
Nemecko	12 673 076	11 825 978	12 722 825	11 825 978
Česká republika	49 750	0	49 750	0
Španielsko	5 942	5 856	5 942	5 856
Spolu	18 535 662	17 331 364	18 535 662	17 331 364

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
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	435 496	331 195
Refakturácia	4 685	72
Štátna pomoc	384 902	314 169
Ostatné	45 909	16 954
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 661 792	2 806 967
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 362	9 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 500	9 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 642 430	2 797 467
Prenájom zamestnancov	1 635 698	1 149 892
IT	989 039	423 516
Prenájom áut	238 717	332 963
Nájomné priestorov a súvisiace náklady	228 437	263 917
Autovision GmbH - služby	266 772	353 215
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	67 774	51 645
Cestovné	1 922	9 062
VW ostatné služby	62 099	52 153
Opravy a údržba	29 809	29 272
Poradenstvo - SAP	21 775	24 294
Prenájom odevov	18 277	15 185
BOZP	10 304	8 577
Náklady na telekomunikačné služby	2 917	3 148
Nájomné strojov	0	0
Ostatné	78 752	80 628
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 122	12 201
Refakturácia – opravy a náhradné diely	0	0
Ostatné	72 122	12 201
Finančné náklady, z toho:	19 338	1 417
Kurzové straty	2	0
Nákladové úroky	17 940	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 396	1 417
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 396	1 417

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	13 175 985	12 439 584
Mzdy	9 287 385	8 735 113
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 312 382	2 167 333
Zdravotné poistenie	970 928	869 264
Sociálne zabezpečenie	605 290	667 874

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	41 523	0	-44 197	-2 674
Pohľadavky	0	0		0
Rezervy	1 329 914	0	41 816	1 371 730
Daňové straty	0	0		0
Nevyužité daňové odpočty	0	0		0
Ostatné	71 033	0	-63 037	7 996
Celkom	1 442 471	0	-65 418	1 377 052
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	302 919	0	-13 738	289 181
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	302 919	0	-13 738	289 181
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 748 542			2 175 458		
teoretická daň		367 194	21%		456 846	21%
Daňovo neuznané náklady	55 503	11 656		5 293	1 112	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-108 349	-22 753	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	110 905	23 290		-3 617	-760	
Spolu		402 140	21%		434 445	21%
Splatná daň z príjmov		388 402			501 572	
Odložená daň z príjmov		13 738			-67 127	
Celková daň z príjmov		402 140	21%		434 445	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok v nájme (kancelárske priestory)	120 311	162 972
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	238 717	332 963

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

- administratívne priestory v areáli závodu VOLKSWAGEN SLOVAKIA. Zmluvy boli uzatvorené v priebehu rokov 2021- 2021 a sú s rôznou dobou platnosti.

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

- osobné a úžitkové vozidlá. Zmluvy boli uzatvorené v priebehu roka 2021 prípadne skôr a sú s rôznou dobou platnosti a výškou nájomného.

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

- osobné vozidlá. Zmluvy boli uzatvorené v priebehu roka 2021 prípadne skôr a sú s rôznou dobou platnosti a výškou nájomného.

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

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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov.

Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021.

Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

Po súvahovom dni nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	224 974	347 984
Nákup tovarov	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	824 288	674 473
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	18 179 911	17 007 989
Predaj služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	355 752	323 375
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	510	84 933
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 494	10 339
Pohl'adávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 372 106	2 630 696
Pohl'adávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	71 600	0
Pohl'adávky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	5 342 545	4 812 720

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

Informácie ohľadne hrubých príjmov členov štatutárneho orgánu Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom a predchádzajúcom účtovnom období sú dostupné v sídle Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Vplyvom pretrvávajúcej pandémie, ktorá súčasne zapríčinila aj výrazné výpadky v dodávke polovodičov Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov oproti plánovaným výsledkom aj v období roka 2021.

Vedenie Spoločnosti neustále sleduje vplyv pandémie nového koronavírusu a zároveň aj aktuálny vývoj celospoločenskej situácie v roku 2022 a jej vplyv v oblasti automobilového priemyslu. Avšak aj napriek poklesu vo výsledku hospodárenia v roku 2021 neočakáva významný nepriaznivý dopad na výsledky Spoločnosti za finančný rok 2022. Vedenie Spoločnosti súčasne nie je momentálne schopné plne posúdiť dôsledky pandémie koronavírusu a vojenského konfliktu na Ukrajine a s nimi súvisiacich výpadkoch v dodávateľskom reťazci na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	95 622	0	0	0	95 622
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 591 195	0	2 000 000	1 741 013	5 332 208

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

Vlastné imanie spolu

1 741 013	1 346 402	0	-1 741 013	1 346 402
7 433 330	1 346 402	2 000 000	0	6 779 732

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	95 622	0	0	0	95 622
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 069 644	0	0	1 521 551	5 591 195
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 521 551	1 741 013	0	-1 521 551	1 741 013
Vlastné imanie spolu	5 692 317	1 741 013	0	0	7 433 330

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo v roku 2021 o preúčtovaní zisku na účet 428-100 Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 741 013 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 741 013
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 741 013

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:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 748 542	2 175 458
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	164 443	100 866
Zmena stavu rezerv	190 937	208 947
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 103 922	2 485 271
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 229 569	-484 726
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-5 007	170 319
Zmena stavu prechodových účtov	0	0
Prevádzkové peňažné toky	3 328 484	2 170 864
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 328 484	2 170 864
Zaplatená daň z príjmov	-583 189	221 281
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku	0	0
Poskytnuté pôžičky / splátky poskytnutých pôžičiek	2 745 295	2 392 145
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-2 828	-13 913
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 742 468	2 378 232
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-555 916
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-555 916
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	212 643	311 868
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 814 536	1 502 667
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 027 179	1 814 536