

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

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

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

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- prenájom hnutel'ných a nehnuteľných vecí, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb priemyslu a propagačná činnosť všeobecne
- poradenská činnosť
- poskytovanie úverov z vlastných peňažných zdrojov nebankovým spôsobom

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 62                | 77                |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 59                | 77                |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                 | 3                 |

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. mája 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

|               | Stav k 31.12.2013                                                     | Stav k 31.12.2012                                                                                                                                             |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia:    | Ing. Marián Kašák<br>Ing. Karel Sklenář<br>(od 1.1.2013)              | Ing. Martin Jakubík<br>(do 1.4.2012)<br>Ing. Robert Baumgartner<br>(do 6.9.2012)<br>Ing. Marián Kašák<br>(od 1.4.2012)<br>Ing. Matej Bugár<br>(do 31.12.2012) |
| Dozorná rada: | Werner Paul Eichhorn<br>Winfried Krause<br>Jan Hurt<br>(od 13.5.2013) | Holger Kintscher<br>(do 15.10.2012)<br>Jürgen Stackmann<br>(do 1.9.2012)<br>Werner Paul Eichhorn<br>(od 1.9.2012)<br>Winfried Krause                          |
| Prokurista:   | Ing. Ľudovít Ujhelyi<br>(do 30.6.2013)                                | Ing. Ľudovít Ujhelyi                                                                                                                                          |

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

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

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ŠKODA AUTO a.s., Václava Klementa 869, 293 01 Mladá Boleslav, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny VOLKSWAGEN AG, Wolfsburg, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť ŠKODA AUTO a.s., Václava Klementa 86, 293 01 Mladá Boleslav. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### 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.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

#### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak je obstarávací cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením

v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

**d) Pohľadávky**

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

**e) Finančné účty**

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

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

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

**h) Rezervy**

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

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

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

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

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

**k) Splatná daň z príjmu**

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

#### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

#### **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **n) Cudzí mena**

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

#### **o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov 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.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja áut, náhradných dielov a príslušenstva značky Škoda.







| Dlhodobý hmotný majetok<br>a | Pozemky<br>b | Stavby<br>c | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j       |
|------------------------------|--------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie             |              |             |                                                                       |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |                  |
| <b>Stav k 1.1.2012</b>       | 0            | 0           | 4 385 629                                                             | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | <b>4 385 629</b> |
| Prírastky                    | 0            | 0           | 0                                                                     | 0                                                | 0                                             | 0                   | 2 878 633               | 0                                      | 2 878 633        |
| Úbytky                       | 0            | 0           | 2 654 424                                                             | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 2 654 424        |
| Presuny                      | 0            | 0           | 2 878 633                                                             | 0                                                | 0                                             | 0                   | -2 878 633              | 0                                      | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2012</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>4 609 838</b>                                                      | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>4 609 838</b> |
| Oprávky                      |              |             |                                                                       |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |                  |
| <b>Stav k 1.1.2012</b>       | 0            | 0           | 1 819 167                                                             | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | <b>1 819 167</b> |
| Prírastky                    | 0            | 0           | 621 727                                                               | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 621 727          |
| Úbytky                       | 0            | 0           | 756 049                                                               | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 756 049          |
| <b>Stav k 31.12.2012</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>1 684 845</b>                                                      | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>1 684 845</b> |
| Opravné položky              |              |             |                                                                       |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |                  |
| <b>Stav k 1.1.2012</b>       | 0            | 0           | 114 211                                                               | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | <b>114 211</b>   |
| Prírastky                    | 0            | 0           | 0                                                                     | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0                |
| Úbytky                       | 0            | 0           | 20 887                                                                | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 20 887           |
| <b>Stav k 31.12.2012</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>93 324</b>                                                         | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>93 324</b>    |
| Zostatková hodnota           |              |             |                                                                       |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |                  |
| <b>Stav k 1.1.2012</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>2 452 251</b>                                                      | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>2 452 251</b> |
| <b>Stav k 31.12.2012</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>2 831 669</b>                                                      | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>2 831 669</b> |

Dlhodobý hmotný majetok bol k 31. decembru 2013 poistený v plnej výške.

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                                | Stav k<br>1.1.2013 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2013 |
|-------------------------------------------------------|--------------------|-----------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| a                                                     | b                  | c         | d                                                      | e                                                                  | f                    |
| Materiál                                              |                    | 0         | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 0                  | 0         | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Výrobky                                               | 0                  | 0         | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Zvieratá                                              | 0                  | 0         | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Tovar                                                 | 225 196            | 0         | 85 100                                                 | 49 662                                                             | 90 434               |
| Nehnuteľnosť na predaj                                | 0                  | 0         | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                     | 0                  | 0         | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                   | <b>225 196</b>     | <b>0</b>  | <b>85 100</b>                                          | <b>49 662</b>                                                      | <b>90 434</b>        |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajnosti staršieho tovaru na sklade.

### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                                        | Stav k<br>1.1.2013 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| a                                                                                 | b                  | c             | d                                                      | e                                                                  | F                    |
| Pohľadávky<br>z obchodného styku                                                  | 226 912            | 27 941        | 0                                                      | 0                                                                  | 254 853              |
| Pohľadávky voči<br>dcérskej účtovnej<br>jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky<br>v rámci kons. celku                                         | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu                             | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                    | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                           | <b>226 912</b>     | <b>27 941</b> | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                           | <b>254 853</b>       |

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok, ako aj k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                        | 0                         | <b>0</b>              |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | <b>0</b>              |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | <b>0</b>              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                        | 0                         | <b>0</b>              |
| Iné pohľadávky                                                           | 2 982 571                | 0                         | <b>2 982 571</b>      |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>2 982 571</b>         | <b>0</b>                  | <b>2 982 571</b>      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 11 424 150               | 255 394                   | <b>11 679 544</b>     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | <b>0</b>              |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 4 000 000                | 0                         | <b>4 000 000</b>      |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                        | 0                         | <b>0</b>              |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                        | 0                         | <b>0</b>              |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 345 185                  | 0                         | <b>345 185</b>        |
| Iné pohľadávky                                                           | 39 438                   | 0                         | <b>39 438</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>15 808 773</b>        | <b>255 394</b>            | <b>16 064 167</b>     |

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku predstavujú vklady vo vnútropodnikovej banke denominované v EUR a splatné na požiadanie. Tieto vklady sú počas roka úročené úrokovou sadzbou 0,210% p.a.

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Stav k 31.12.2013<br>b | Stav k 31.12.2012<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 255 394                | 258 860                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 15 808 773             | 9 386 556              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>16 064 167</b>      | <b>9 645 416</b>       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 982 571              | 3 090 970              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                      | 0                      |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>2 982 571</b>       | <b>3 090 970</b>       |

## 5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky            | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 922               | 374               |
| Bežné bankové účty       | 21 169 241        | 28 001 513        |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>21 170 163</b> | <b>28 001 887</b> |

V roku 2013 mala Spoločnosť s bankami dohodnuté poskytovanie bankových záruk v celkovej výške 450 000 EUR (2012: 0 EUR). K 31. decembru 2013 neboli bankové záruky čerpané.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>336 207</b>    | <b>436 759</b>    |
| odpočítateľné                                                                         | 336 207           | 436 759           |
| zdaniteľné                                                                            | 0                 | 0                 |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>13 220 932</b> | <b>13 002 239</b> |
| odpočítateľné                                                                         | 13 220 932        | 13 002 239        |
| zdaniteľné                                                                            | 0                 | 0                 |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>                                                 | <b>22%</b>        | <b>23%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>                                          | <b>2 982 571</b>  | <b>3 090 970</b>  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                         | <b>2 982 571</b>  | <b>3 090 970</b>  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 108 399           | -777 962          |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| Iné                                                                                   | 0                 | 0                 |

\* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania<br>a                                         | Stav k            | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d       | Presuny<br>e | Stav k            |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                                                                       | 1.1.2013<br>b     |                  |                   |              | 31.12.2013<br>f   |
| Základné imanie                                                       | 1 892 054         | 0                | 0                 | 0            | 1 892 054         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| Zmena základného imania                                               | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| Emisné ážio                                                           | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                              | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí                          | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri<br>zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| Zákonný rezervný fond                                                 | 189 205           | 0                | 0                 | 0            | 189 205           |
| Nedeliteľný fond                                                      | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | 6 154 894         | 0                | 0                 | 0            | 6 154 894         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 9 016 306         | 0                | -3 302 938        | 0            | 5 713 368         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| Výsledok hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia                    | 2 450 430         | 1 339 157        | -2 450 430        | 0            | 1 339 157         |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0                 | 0                | 0                 | 0            | 0                 |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                           | <b>19 702 889</b> | <b>1 339 157</b> | <b>-5 753 368</b> | <b>0</b>     | <b>15 288 678</b> |

| Položka vlastného imania<br>a                                         | Stav k            | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d | Presuny<br>e   | Stav k            |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|----------------|-------------------|
|                                                                       | 1.1.2012<br>b     |                  |             |                | 31.12.2012<br>f   |
| Stav k 31.12.2012                                                     | 1 892 054         | 0                | 0           | 0              | 1 892 054         |
| Základné imanie                                                       | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Zmena základného imania                                               | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Emisné ážio                                                           | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                              | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí                          | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri<br>zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Zákonný rezervný fond                                                 | 189 205           | 0                | 0           | 0              | 189 205           |
| Nedeliteľný fond                                                      | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | 6 154 894         | 0                | 0           | 0              | 6 154 894         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 7 296 657         | 0                | 0           | 1 719 649      | 9 016 306         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| Výsledok hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia                    | 1 759 648         | 2 450 430        | 0           | -1 759 648     | 2 450 430         |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0                 | 0                | 0           | 0              | 0                 |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                           | <b>17 292 458</b> | <b>2 450 430</b> | <b>0</b>    | <b>-39 999</b> | <b>19 702 889</b> |

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 2 450 430 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | 2012             |
|-------------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>2 450 430</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2013</b>      |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 40 000           |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1 205 215        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 205 215        |
| Iné                                             | 0                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 450 430</b> |

Spoločnosť vyplatila v roku 2013 dividendu jedinému spoločníkovi v celkovej výške 5 713 368 EUR, z toho predstavuje vyplatenie zo zisku 2012 vo výške 1 205 215 EUR a z účtu nerozdeleného zisku minulých období v celkovej výške 4 508 153 EUR.

Vedenie Spoločnosti navrhuje rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2013 prídelom do sociálneho fondu vo výške 40 000 EUR a prevodom do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1 299 157 EUR.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2013 | Tvorba            | Použitie         | Zrušenie         | Stav k<br>31.12.2013 |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------|
| a                                          | b                  | c                 | d                | e                | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>8 493 096</b>   | <b>1 818 340</b>  | <b>857 782</b>   | <b>2 346 987</b> | <b>7 106 667</b>     |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>           | <i>0</i>          | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>8 493 096</i>   | <i>1 818 340</i>  | <i>857 782</i>   | <i>2 346 987</i> | <i>7 106 667</i>     |
| Rezerva na služby zákazníkom               | 7 527 393          | 1 520 060         | 857 782          | 1 083 004        | 7 106 667            |
| Ostatné dlhodobé rezervy                   | 965 703            | 298 280           | 0                | 1 263 983        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>6 312 392</b>   | <b>8 475 650</b>  | <b>5 455 973</b> | <b>856 419</b>   | <b>8 475 650</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>1 090 047</i>   | <i>1 441 383</i>  | <i>806 786</i>   | <i>283 261</i>   | <i>1 441 383</i>     |
| Rezerva na audit                           | 18 050             | 16 000            | 18 050           | 0                | 16 000               |
| Rezerva na daňové poradenstvo              | 6 500              | 7 700             | 6 500            | 0                | 7 700                |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky           | 51 377             | 51 929            | 44 086           | 7 291            | 51 929               |
| Rezervy na nevyfaktúrovanú podporu         | 510 260            | 865 492           | 423 205          | 87 055           | 865 492              |
| Neufaktúrované dodávky                     | 503 860            | 500 262           | 314 945          | 188 915          | 500 262              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>5 222 345</i>   | <i>7 034 267</i>  | <i>4 649 187</i> | <i>573 158</i>   | <i>7 034 267</i>     |
| Rezerva na bonusy a dodatočné zľavy        | 4 722 345          | 4 571 314         | 4 367 517        | 354 828          | 4 571 314            |
| Rezerva na bonusy vrátane sociálneho       | 500 000            | 528 840           | 281 670          | 218 330          | 528 840              |
| Rezerva na služby zákazníkom               | 0                  | 892 135           | 0                | 0                | 892 135              |
| Ostatné rezervy                            | 0                  | 1 041 978         | 0                | 0                | 1 041 978            |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>14 805 488</b>  | <b>10 293 990</b> | <b>6 313 755</b> | <b>3 203 406</b> | <b>15 582 317</b>    |

| Názov položky<br>a                         | Stav k            | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie         | Stav k            |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                            | 1.1.2012          |                  |                  |                  | 31.12.2012        |
|                                            | b                 | c                | d                | e                | f                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>7 062 685</b>  | <b>2 808 691</b> | <b>802 216</b>   | <b>576 064</b>   | <b>8 493 096</b>  |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>          | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>          |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>7 062 685</i>  | <i>2 808 691</i> | <i>802 216</i>   | <i>576 064</i>   | <i>8 493 096</i>  |
| Rezerva na služby zákazníkom               | 5 956 550         | 2 709 302        | 802 216          | 336 243          | 7 527 393         |
| Ostatné dlhodobé rezervy                   | 1 106 135         | 99 389           | 0                | 239 821          | 965 703           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>7 177 758</b>  | <b>6 312 392</b> | <b>4 798 333</b> | <b>2 379 425</b> | <b>6 312 392</b>  |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>1 271 214</i>  | <i>1 090 047</i> | <i>851 136</i>   | <i>420 078</i>   | <i>1 090 047</i>  |
| Rezerva na audit                           | 19 000            | 18 050           | 19 000           | 0                | 18 050            |
| Rezerva na daňové poradenstvo              | 9 200             | 6 500            | 8 282            | 918              | 6 500             |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky           | 35 059            | 51 377           | 31 121           | 3 938            | 51 377            |
| Rezervy na nevyfaktúrovanú podporu         | 563 131           | 510 260          | 387 959          | 175 172          | 510 260           |
| Nevyfaktúrované dodávky                    | 644 824           | 503 860          | 404 774          | 240 050          | 503 860           |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>5 906 544</i>  | <i>5 222 345</i> | <i>3 947 197</i> | <i>1 959 347</i> | <i>5 222 345</i>  |
| Rezerva na bonusy a dodatočné zľavy        | 4 895 387         | 4 722 345        | 3 490 859        | 1 404 528        | 4 722 345         |
| Rezerva na bonusy vrátane sociálneho       | 640 948           | 500 000          | 456 338          | 184 610          | 500 000           |
| Iné                                        | 370 209           | 0                | 0                | 370 209          | 0                 |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>14 240 443</b> | <b>9 121 083</b> | <b>5 600 549</b> | <b>2 955 489</b> | <b>14 805 488</b> |

Rezerva na služby zákazníkom je tvorená na krytie nákladov spojených s programom záruky mobility a inými službami, ktoré Spoločnosť poskytuje svojim zákazníkom po dobu až 10 rokov.

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobých rezerv do roku 2023.

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                   | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 427 677           | 1 838 966         |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 18 772 054        | 16 221 145        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>19 199 731</b> | <b>18 060 111</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 69 043            | 53 521            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>69 043</b>     | <b>53 521</b>     |

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

#### 4. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2013          | 2012          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>53 521</b> | 28 484        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 10 512        | 13 648        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 40 000        | 40 000        |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>50 512</b> | <b>53 648</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>34 990</b> | <b>28 611</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>69 043</b> | <b>53 521</b> |

#### 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>268 198</b>    | <b>309 946</b>    |
| Recyklačný fond                                    | 267 457           | 309 733           |
| Ostatné                                            | 741               | 213               |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>268 198</b>    | <b>309 946</b>    |

#### G. VÝNOSY

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Predaje Škoda      |                    | Predaje Seat     |                   | Predaje Ostatné |                  |
|---------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|               | 2013               | 2012               | 2013             | 2012              | 2013            | 2012             |
| a             | b                  | c                  | d                | e                 | f               | g                |
| Slovensko     | 195 694 687        | 198 279 060        | 2 145 184        | 21 649 197        | 383 731         | 1 061 959        |
| Zahraničie    | 0                  | 6 048              | 0                | 0                 | 0               | 0                |
| <b>Spolu</b>  | <b>195 694 687</b> | <b>198 285 108</b> | <b>2 145 184</b> | <b>21 649 197</b> | <b>383 731</b>  | <b>1 061 959</b> |

K 31. decembru 2012 Spoločnosť ukončila predaj áut, náhradných dielov a príslušenstva značky Seat. Predaje značky Seat uskutočnené v roku 2013 predstavovali odpredaj zostatkových zásob.

## 2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 2013             | 2012             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>8 046 202</b> | <b>6 795 304</b> |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 2 791 304        | 2 035 058        |
| Výnosy za garančné opravy                                                | 2 221 929        | 2 916 273        |
| Úroky z omeškania                                                        | 4 254            | 10 366           |
| Refakturácia marketingových nákladov                                     | 1 821 301        | 680 849          |
| Refakturácia IT nákladov                                                 | 400 694          | 515 534          |
| Náhrada poistných udalostí                                               | 84 255           | 93 576           |
| Refakturácia školení a audit kvality dealerov                            | 353 576          | 365 916          |
| Ostatné                                                                  | 368 889          | 177 732          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>15 791</b>    | <b>75 371</b>    |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 1 344            | 1 817            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 1 344            | 1 817            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 14 447           | 73 554           |
| Výnosové úroky                                                           | 14 447           | 73 554           |

## 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                           | 2013               | 2012               |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                  | 0                  |
| Tržby z predaja služieb                 | 0                  | 0                  |
| Tržby za tovar                          | 198 223 602        | 220 996 264        |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                  | 0                  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                  | 0                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 8 060 649          | 6 868 858          |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>206 284 251</b> | <b>227 865 122</b> |

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | 2013              | 2012              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                | <b>13 118 531</b> | <b>12 211 724</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>            | 42 070            | 54 500            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                         | 28 000            | 36 100            |
| iné uisťovacie audítorské služby                                            | 0                 | 0                 |
| súvisiace audítorské služby                                                 | 0                 | 0                 |
| daňové poradenstvo                                                          | 14 070            | 18 400            |
| ostatné neaudítorské služby                                                 | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>      | <i>13 076 461</i> | <i>12 157 224</i> |
| Nájomné                                                                     | 432 380           | 538 617           |
| Náklady na reklamu a inzerciu                                               | 8 415 072         | 7 585 203         |
| Licencie, služby, softvér a údržba systémov                                 | 1 254 753         | 1 178 796         |
| Opravy a udržiavanie                                                        | 213 936           | 209 910           |
| Cestovné, telefón                                                           | 190 968           | 264 015           |
| Reprezentačné                                                               | 505 477           | 801 821           |
| Podpora predaja                                                             | 246 755           | 358 720           |
| Poradenstvo                                                                 | 133 179           | 67 443            |
| Ostatné                                                                     | 1 683 941         | 1 152 699         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>   | <b>7 136 248</b>  | <b>7 077 265</b>  |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku          | 2 936 576         | 2 020 395         |
| Garančné opravy                                                             | 3 880 031         | 5 190 664         |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                        | 27 941            | 14 844            |
| Tvorba a rozpustenie rezerv                                                 | -1 142            | -252 315          |
| Ostatné                                                                     | 292 842           | 103 677           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                            | <b>415 422</b>    | <b>562 986</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                              | <i>1 151</i>      | <i>2 034</i>      |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka             | 1 151             | 2 034             |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>                | <i>414 271</i>    | <i>560 952</i>    |
| Platené úroky                                                               | 29 482            | 84 989            |
| Náklady na poistenie                                                        | 126 359           | 183 647           |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť (faktoringová marža a bankové poplatky) | 258 430           | 292 316           |

## I. DANE Z PRÍJMOV

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>31.12.2013 | Stav k<br>31.12.2012 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 135 571              | -537 560             |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                    | 0                    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                    | 0                    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                    | 0                    |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                    | 0                    |

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                  | 2013             |                |              | 2012             |                |              |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------|
|                                                     | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e | Daň<br>f       | Daň v %<br>g |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>2 188 420</b> |                |              | <b>2 582 178</b> |                |              |
| teoretická daň                                      |                  | 503 337        | 23           |                  | 490 614        | 19           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 926 844          | 213 174        |              | 952 921          | 181 055        |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -12 256          | -2 819         |              | -12 428          | -2 361         |              |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0                | 0              |              | 0                | 0              |              |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0              |              | 0                | 0              |              |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 135 571        |              | 0                | -537 560       |              |
| Iné                                                 | 0                | 0              |              | 0                | 0              |              |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>849 263</b> | <b>39</b>    |                  | <b>131 748</b> | <b>5</b>     |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 740 864        | 34           |                  | 909 710        | 35           |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 108 399        | 5            |                  | -777 962       | - 30         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>849 263</b> | <b>39</b>    |                  | <b>131 748</b> | <b>5</b>     |

#### J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) administratívnu budovu a školiace centrum. Ročné nájomné predstavuje 440 460 EUR.

#### K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

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

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

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

Vzhľadom k tomu, že mnohé 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, ktoré nie sú zodpovedajúcim spôsobom zabezpečené, v dôsledku ktorých by mohol pre Spoločnosť vzniknúť v budúcnosti významný náklad.

Okrem vyššie uvedených skutočností nemá Spoločnosť žiadne prípadné ďalšie významné záväzky ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a nie sú uvedené v tejto účtovnej závierke.

**L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2013.

**M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|                                                                           | 2013              | 2012               |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                           | EUR               | EUR                |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>     | <b>2 188 420</b>  | <b>2 582 178</b>   |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                              |                   |                    |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 485 757           | 689 936            |
| Odpis zásob                                                               | 0                 | 11 928             |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                         | 15 828            | -20 887            |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 27 941            | 14 843             |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | -134 762          | 142 196            |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 776 829           | 565 045            |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 15 035            | 11 435             |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | 145 272           | -14 663            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>3 520 320</b>  | <b>3 982 011</b>   |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                |                   |                    |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -1 989 537        | -4 275 784         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | 1 742 752         | 3 312 146          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 1 073 394         | -11 885 984        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>4 346 929</b>  | <b>-8 867 611</b>  |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                    |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>4 346 929</b>  | <b>-8 867 611</b>  |
| Zaplatené úroky                                                           | -29 482           | -84 989            |
| Prijaté úroky                                                             | 14 447            | 73 554             |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -1 067 950        | -359 620           |
| Vyplatené dividendy                                                       | -5 713 368        | 0                  |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                       | 0                 | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-2 449 424</b> | <b>-9 238 666</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                    |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -3 173 604        | -3 080 480         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 2 791 304         | 2 035 058          |
| Poskytnuté pôžičky spriaznenej strane                                     | -4 000 000        | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-4 382 300</b> | <b>-1 045 422</b>  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-6 831 724</b> | <b>-10 284 088</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 28 001 887        | 38 285 975         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>21 170 163</b> | <b>28 001 887</b>  |

#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

#### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, 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.