

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. mája 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	60
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. mája 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Andrej Šoch Ing. Marek Ružička (od 1.5.2016) Ing. Karel Sklenář (do 30.4.2016)	Andrej Šoch Ing. Karel Sklenář
Dozorná rada:	Ing. Pavel Šolc (od 1.9.2016) Prof. Dr. h. c. Winfried Vahland (do 2.06.2016) Werner Paul Eichhorn Winfried Krause (do 31.7.2016) Dipl.-Kfm. Klaus-Dieter Wolfgang Schürmann (od 01.09.2016)	Prof. Dr. h. c. Winfried Vahland Werner Paul Eichhorn Winfried Krause

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 skutočnej obstarávacej cene.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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, bonusy na dodatočné zľavy dealerom, bezplatné služby zákazníkom a nevyfakturované dodávky a iné.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcnosti.

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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

p) 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.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

s) Zúčtovanie postúpených pohľadávok

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	900 528	162 067	0	0	0	0	1 062 595
Prírastky	0	0	0	0	0	156 210	0	156 210
Úbytky	0	136 764	15 679	0	0	0	0	152 443
Presuny	0	133 489	22 721	0	0	-156 210	0	0
Stav k 31.12.2016	0	876 789	169 109	0	0	0	0	1 045 898
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	744 801	144 380	0	0	0	0	889 181
Prírastky	0	48 248	6 978	0	0	0	0	55 226
Úbytky	0	136 764	15 679	0	0	0	0	152 443
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	656 285	135 679	0	0	0	0	791 964
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	155 727	17 687	0	0	0	0	173 414
Stav k 31.12.2016	0	220 504	33 430	0	0	0	0	253 934

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 1.1.2015	0	807 879	141 002	0	0	0	0	948 881
Prírastky	0	0	0	0	0	113 714	0	113 714
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	92 649	21 065	0	0	-113 714	0	0
Stav k 31.12.2015	0	900 528	162 067	0	0	0	0	1 062 595
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	670 727	141 002	0	0	0	0	811 729
Prírastky	0	74 074	3 378	0	0	0	0	77 452
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	744 801	144 380	0	0	0	0	889 181
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	137 152	0	0	0	0	0	137 152
Stav k 31.12.2015	0	155 727	17 687	0	0	0	0	173 414

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné 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 1.1.2016	0	0	3 588 743	0	0	0	0	0	3 588 743
Prírastky	0	0	0	0	0	2 005 423	0	0	2 005 423
Úbytky	0	0	2 178 482	0	0	0	0	0	2 178 482
Presuny	0	0	2 005 423	0	0	-2 005 423	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	3 415 684	0	0	0	0	0	3 415 684
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	1 394 143	0	0	0	0	0	1 394 143
Prírastky	0	0	235 775	0	0	0	0	0	235 775
Úbytky	0	0	342 432	0	0	0	0	0	342 432
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	1 287 486	0	0	0	0	0	1 287 486
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	86 597	0	0	0	0	0	86 597
Prírastky	0	0	483	0	0	0	0	0	483
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	87 080	0	0	0	0	0	87 080
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	2 108 003	0	0	0	0	0	2 108 003
Stav k 31.12.2016	0	0	2 041 118	0	0	0	0	0	2 041 118

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 1.1.2015	0	0	3 583 539	0	0	0	0	0	3 583 539
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 265 032	0	2 265 032
Úbytky	0	0	2 259 828	0	0	0	0	0	2 259 828
Presuny	0	0	2 265 032	0	0	0	-2 265 032	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	3 588 743	0	0	0	0	0	3 588 743
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	1 317 368	0	0	0	0	0	1 317 368
Prírastky	0	0	0	0	0	0	406 921	0	406 921
Úbytky	0	0	330 146	0	0	0	0	0	330 146
Presuny	0	0	406 921	0	0	0	-406 921	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	1 394 143	0	0	0	0	0	1 394 143
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	102 198	0	0	0	0	0	102 198
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	15 601	0	0	0	0	0	15 601
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	86 597	0	0	0	0	0	86 597
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	2 163 973	0	0	0	0	0	2 163 973
Stav k 31.12.2015	0	0	2 108 003	0	0	0	0	0	2 108 003

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	79 240	0	0	0	79 240
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	79 240	0	0	0	79 240

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa neznížila v porovnaní s minulým obdobím.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	79 240	0	0	0	79 240
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	79 240	0	0	0	79 240

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	277 095	911	28 054	0	249 952
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	277 095	911	28 054	0	249 952
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	277 095	911	28 054	0	249 952

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	272 387	4 708	0	0	277 095
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	272 387	4 708	0	0	277 095
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	272 387	4 708	0	0	277 095

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 283 048	168 111	7 451 159
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	194 624	60 000	254 624
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 282 006	316	1 282 322
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 806 418	107 795	5 914 213
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	49 163 299	0	49 163 299
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	49 126 995	0	49 126 995
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	36 304	0	36 304
Krátkodobé pohľadávky spolu	56 446 347	168 111	56 614 458

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:	4 782 072	296 505	5 078 577
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	717 304	17 952	735 256
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 064 768	278 553	4 343 321
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	46 275 542	0	46 275 542
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	46 247 159	0	46 247 159
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 044	0	5 044
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	23 339	0	23 339
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 057 614	296 505	51 354 119

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Skupinový depozit	EUR	0	splatné na požiadanie	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000
Cash pool	EUR	0,02	splatné na požiadanie	32 126 995	29 247 159	32 126 995	29 247 159
Spolu						49 126 995	46 247 159

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	255 874	295 737
Záruka mobility	181 581	220 818
Ostatné	74 293	74 919
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 706	11 227
Ostatné	14 706	11 227
Spolu	270 580	306 964

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	84 106	76 568
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 068	11 165
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	40 000	40 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	52 068	51 165
Čerpanie sociálneho fondu	48 384	43 627
Konečný zostatok sociálneho fondu	87 790	84 106

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	87 790	0	0	87 790
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	87 790	0	0	87 790
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	87 790	0	0	87 790
Krátkodobé záväzky z obchod. styku, z toho:	0	0	23 540 431	245 653	23 786 084
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	21 217 868	136 867	21 354 735
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 322 563	108 786	2 431 349
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 161 352	0	4 161 352
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 116 352	0	4 116 352
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	45 000	0	45 000
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27 701 783	245 653	27 947 436

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	84 106	0	0	84 106
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	84 106	0	0	84 106
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	84 106	0	0	84 106
Krátkodobé záväzky z obchod. styku, z toho:	0	0	21 858 337	212 106	22 070 443
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	18 959 156	0	18 959 156
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 899 181	212 106	3 111 287
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 310 193	0	5 310 193
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 265 193	0	5 265 193
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	45 000	0	45 000
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27 168 530	212 106	27 380 636

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

Závazky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 348 650	15 167 811	1 278 651	1 216 754	23 021 056
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	10 348 650	15 167 811	1 278 651	1 216 754	23 021 056
Rezerva na služby zákazníkom	10 348 650	5 481 296	1 278 651	1 216 754	13 334 541
Spracovanie starých vozidiel	0	9 686 515	0	0	9 686 515
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 448 037	12 467 381	18 830 703	10 239 799	15 582 515
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	46 281	41 948	46 281	0	41 948
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	46 281	41 948	46 281	0	41 948
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	17 401 756	12 425 433	9 222 000	5 064 621	15 540 567
Rezerva na audit	14 000	13 000	14 000	0	13 000
Rezerva na daňové poradenstvo	8 000	14 600	8 000	0	14 600
Rezervy na nevyfakturovanú podporu	428 978	685 634	318 422	110 557	685 633
Rezerva na bonusy a dodatočné zľavy dealerom	13 464 497	7 046 084	7 268 810	4 168 054	9 073 717
Rezerva na bonusy vrátane soc. zabezpečenia	764 110	787 000	346 269	417 839	787 002
Rezerva na služby zákazníkom	1 266 500	1 456 010	1 266 500	0	1 456 010
Spracovanie starých vozidiel	0	403 605	0	0	403 605
Iné	1 455 671	2 019 500	0	368 171	3 107 000
Rezervy spolu	27 796 687	27 635 192	10 546 932	6 281 376	38 603 571

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 114 746	4 436 227	1 202 323	0	10 348 650
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	7 114 746	4 436 227	1 202 323	0	10 348 650
Rezerva na služby zákazníkom	7 114 746	4 436 227	1 202 323	0	10 348 650
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 209 976	13 250 397	7 391 133	621 203	17 448 037
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 135 565	46 281	1 068 721	66 844	46 281
Rezerva na audit	12 500	0	12 500	0	0
Rezerva na daňové poradenstvo	14 070	0	14 070	0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	54 839	46 281	54 839	0	46 281
Rezervy na nevyfaktúrovanú podporu	330 516	0	320 406	10 110	0
Nevyfaktúrované dodávky	723 640	0	666 906	56 734	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	11 074 411	13 204 116	6 322 412	554 359	17 401 756
Rezerva na audit	0	14 000	0	0	14 000
Rezerva na daňové poradenstvo	0	8 000	0	0	8 000
Rezervy na nevyfaktúrovanú podporu	0	428 978	0	0	428 978
Nevyfaktúrované dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy a dodatočné zľavy dealerom	8 318 438	10 406 600	4 939 570	320 971	13 464 497
Rezerva na bonusy vrátane soc. zabezpečenia	626 958	764 110	403 070	223 888	764 110
Rezerva na služby zákazníkom	933 346	1 266 500	933 346	0	1 266 500
Iné	1 195 669	315 928	46 426	9 500	1 455 671
Rezervy spolu	19 324 722	17 686 624	8 593 456	621 203	27 796 687

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 2025.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 298	234 789
Recyklačný fond	0	232 864
Ostatné	2 298	1 925
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	493 212	935
Poplatok za individuálny dovoz áut	493 212	0
Ostatné	0	935
Spolu	495 510	235 724

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	295 700 338	249 395 793
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	295 700 338	249 395 793
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 477 607	5 288 945
Čistý obrat celkom	301 177 945	254 684 738

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaje áut a náhradných dielov Škoda		Predaje ostatné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	292 996 805	247 624 676	2 703 533	1 771 117	295 700 338	249 395 793
Spolu	292 996 805	247 624 676	2 703 533	1 771 117	295 700 338	249 395 793

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	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	346 959 474	300 735 485
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 931 459	1 949 712
Výnosy za garančné opravy	2 004 890	1 882 028
Úroky z omeškania	10 012	12 084
Refaktúracia marketingových nákladov	490 770	475 293
Refaktúracia IT nákladov	220 562	437 593
Náhrada poistných udalostí	60 703	30 061
Refaktúracia školení a audit kvality dealerov	274 598	299 871
Výnosy z postúpených pohľadávok	341 482 424	295 448 328
Ostatné	484 056	200 515
Finančné výnosy, z toho:	733	1 970
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	176	182
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	176	182
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	557	1 788
Výnosové úroky	557	1 788

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 032 816	12 200 804
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	40 784	40 784
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	25 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	14 734	14 734
ostatné neauditorské služby	1 050	1 050
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	11 951 248	12 160 020
Nájomné	352 814	360 680
Náklady na reklamu a inzerciu	8 958 828	8 825 815
Licencie, služby, softvér a údržba systémov	993 351	1 321 328
Opravy a udržiavanie	181 135	134 785
Cestovné, telefón	92731	115 691
Reprezentačné	255 892	309 968
Podpora predaja	184 361	173 325
Poradenstvo	134 403	130 653
Ostatné	797 733	787 775
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	358 829 514	303 537 805
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 580 192	1 918 456
Garančné opravy	3 825 594	4 341 187
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	4 708
Spracovanie starých vozidiel	10 090 120	0
Ostatné	1 851 184	1 825 126
Náklady na postúpenie pohľadávky	341 482 424	295 448 328
Finančné náklady, z toho:	492 217	394 487
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	393	1 960
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	491 824	392 527
Platené úroky	0	98
Náklady na poistenie	67 170	73 387
Ostatné náklady na finančnú činnosť (faktoringová marža a bankové poplatky)	424 654	319 042

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	3 187 327	3 154 040
Mzdy	2 484 267	2 472 126
Sociálne poistenie	333 954	328 887
Zdravotné poistenie	188 195	180 361
Ostatné	180 911	172 666

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	86 597	0	483	87 080
Zásoby	79 240	0	0	79 240
Pohľadavky	113 676	0	-13 401	100 275
Rezervy	27 294 737	0	11 159 886	38 454 623
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	30 539	0	-18 138	12 401
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	-1 314 514	0
Celkom	27 604 789	0	9 814 316	38 733 619
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	6 073 054	0	2 061 006	8 134 060
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	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 944 472			2 478 792		
Teoretická daň		647 784	22		545 334	22
Daňovo neuznané náklady	418 287	92 023		883 415	194 351	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-97	-21	
Vplyv nevykázaných odloženej daň. pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	387 336		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	418 287	1 127 143	38	739 664	29	
Splatná daň z príjmov		3 188 150	108		2 835 570	114
Odložená daň z príjmov		-2 061 006	-70		-2 095 906	-85
Celková daň z príjmov		1 127 143	38		739 664	29

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	352 814	360 680

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	Materská účt. jednotka	262 075 010	220 503 246
Nákup služieb	Materská účt. jednotka	1 577 261	1 566 437
Predaj zásob	Podstatný vplyv	27 105 232	23 157 375
Nákup zásob	Podstatný vplyv	3 709 635	3 821 773
Nákup služieb	Podstatný vplyv	4 337 999	4 903 903
Predaj služieb	Materská účt. jednotka	2 410 042	1 737 921
Predaj služieb	Podstatný vplyv	1 440 267	5 245 321
Predaj pohľadávok	Podstatný vplyv	341 482 424	295 448 328

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchod. styku	Podstatný vplyv	21 076 841	18 652 449
Závazky z obchod. styku	Materská účt. jednotka	277 893	306 707
Pohľadávky z obchod. styku	Podstatný vplyv	1 245 998	501 079
Pohľadávky z obchod. styku	Materská účt. jednotka	254 624	234 177
Poskytnuté pôžičky	Podstatný vplyv	49 126 995	46 247 159

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

Názov položky	Štatutárnych		Dozorných		Iných		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účt. obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	288 531	271 450	0	0	0	0	288 531	271 450
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	219 151	244 003	0	0	0	0	219 151	244 003
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchod. programov pre bývalých členov</i>	69 380	27 447	0	0	0	0	69 380	27 447
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účt. obdobia, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné, z toho:	68 453	27 447	0	0	0	0	68 453	29 456
<i>Nepeňažné príjmy</i>	49 919	27 447	0	0	0	0	49 919	27 447
<i>Nepeňažné príjmy bývalých členov</i>	18 534	2 009	0	0	0	0	18 534	2 009
Celková suma použitých fin. prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	356 984	298 897	0	0	0	0	356 984	300 906

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	1 892 054	0	0	0	1 892 054
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 a nedeliteľný fond	189 205	0	0	0	189 205
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	6 154 894	0	0	0	6 154 894
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 713 368	0	0	0	5 713 368
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 739 128	2 949 782	1 739 128	0	2 949 782
Vlastné imanie spolu	15 688 649	2 949 782	1 739 128	0	16 899 303

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	1 892 054	0	0	0	1 892 054
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 a nedeliteľný fond	189 205	0	0	0	189 205
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	6 154 894	0	0	0	6 154 894
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 713 368	0	0	0	5 713 368
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 276 794	1 739 128	1 276 794	0	1 739 128
Vlastné imanie spolu	15 226 315	1 739 128	1 276 794	0	15 688 649

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 739 128 EUR bol rozdelený nasledovne:

- pridel do sociálneho fondu 40 000 EUR
- výplata dividend spoločníkovi 1 699 128 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 944 472	2 478 792
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	646 629	484 373
Odpis zásob	966	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	483	-15 601
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-27 143	4 708
Zmena stavu rezerv	10 806 884	8 471 965
Úrokové náklady (netto)	-557	-1 690
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-351 267	-31 256
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 020 467	11 391 291
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 344 119	807 566
Úbytok (prírastok) zásob	-4 423 242	-3 965 818
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	432 368	8 001 487
Prevádzkové peňažné toky	7 685 474	16 234 526

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 685 474	16 234 526
Zaplatené úroky	0	-98
Prijaté úroky	557	1 788
Zaplatená daň z príjmov	-2 830 247	-2 322 845
Vyplatené dividendy	-1 699 128	-1 236 794
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 156 656	12 676 577
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 240 939	-2 367 520
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 931 459	1 949 712
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-2 879 836	-12 720 343
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 189 316	-13 138 151
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-32 660	-461 574
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	33 019	494 593
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	359	33 019