

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. mája 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	62
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. mája 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Marián Kašák (do 8.4.2015) Andrej Šoch (od 9.4.2015) Ing. Karel Sklenář	Ing. Marián Kašák Ing. Karel Sklenář
Dozorná rada:	Ing. Jaroslav Hercog (do 2.9.2015) Prof. Dr. h. c. Winfried Vahland (od 3.9.2015) Werner Paul Eichhorn Winfried Krause	Jaroslav Hercog (od 28.6.2014) Werner Paul Eichhorn Winfried Krause Jan Hurt (do 27.6.2014)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

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
Ocenené práva (licencie)	1-4	rovnomerná	100-25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR		jednorázová	100

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko 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 tvoria 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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

h) 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.

i) 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 prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii 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.

j) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) 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.

l) 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.

m) 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 odpočítateľ daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

n) 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.

o) 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.

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.

V roku 2015 Spoločnosť prehodnotila vykazovanie čistého obratu a to tak, že do výpočtu čistého obratu nezahrnula výnosy z postúpených pohľadávok. Ak by sme výnosy z postúpených pohľadávok nezahrnuli do výpočtu čistého obratu v roku 2014, jeho výška by klesla o 267 171 607 EUR na hodnotu 218 634 076 EUR.

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 2015 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 VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	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 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 preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	731 622	141 002	0	0	0	0	872 624
Prírastky	0	0	0	0	0	76 886	0	76 886
Úbytky	0	629	0	0	0	0	0	629
Presuny	0	76 886	0	0	0	-76 886	0	0
Stav k 31.12.2014	0	807 879	141 002	0	0	0	0	948 881
Opravy								
Stav k 1.1.2014	0	600 573	141 002	0	0	0	0	741 575
Prírastky	0	70 783	0	0	0	0	0	70 783
Úbytky	0	629	0	0	0	0	0	629
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	670 727	141 002	0	0	0	0	811 729
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	131 049	0	0	0	0	0	131 049
Stav k 31.12.2014	0	137 152	0	0	0	0	0	137 152

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k	
	31.12.2015	31.12.2014
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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	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
Opravy									
Stav k 1.1.2015	0	0	1 317 368	0	0	0	0	0	1 317 368
Prírastky	0	0	406 921	0	0	0	0	0	406 921
Úbytky	0	0	330 146	0	0	0	0	0	330 146
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	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

Dlhodobý hmotný majetok bol k 31. decembru 2015 poistený v plnej výške.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	4 021 151	0	0	0	0	0	4 021 151
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 235 032	0	2 235 032
Úbytky	0	0	2 672 644	0	0	0	0	0	2 672 644
Presuny	0	0	2 235 032	0	0	0	-2 235 032	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	3 583 539	0	0	0	0	0	3 583 539
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	1 331 217	0	0	0	0	0	1 331 217
Prírastky	0	0	364 243	0	0	0	0	0	364 243
Úbytky	0	0	378 092	0	0	0	0	0	378 092
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	1 317 368	0	0	0	0	0	1 317 368
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	109 152	0	0	0	0	0	109 152
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	6 954	0	0	0	0	0	6 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	102 198	0	0	0	0	0	102 198
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	2 580 782	0	0	0	0	0	2 580 782
Stav k 31.12.2014	0	0	2 163 973	0	0	0	0	0	2 163 973

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
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 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia 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

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 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
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	90 434	0	11 194	0	79 240
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	90 434	0	11 194	0	79 240

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
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 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zání- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	254 853	17 534	0	0	272 387
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	254 853	17 534	0	0	272 387
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	254 853	17 534	0	0	272 387

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená 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 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:	5 588 550	356 432	5 944 982
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	431 505	0	431 505
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 157 045	356 432	5 513 477
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	33 552 281	0	33 552 281
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	33 526 815	0	33 526 815
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	45	0	45
Daňové pohľadávky a dotácie	1 558	0	1 558
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	23 863	0	23 863
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 140 831	356 432	39 497 263

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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
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	29 247 159	16 526 815	29 247 159	16 526 815
Spolu						46 247 159	33 526 815

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.

V roku 2014 mala Spoločnosť s bankami dohodnuté poskytovanie bankových záruk v celkovej výške 100 000 EUR. Táto záruka bola počas roku 2015 zrušená. K 31. decembru 2014 neboli bankové záruky čerpané.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	295 737	249 547
Záruka mobility	220 818	210 554
Ostatné	74 919	38 993
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 227	1 496
Ostatné	11 227	1 496
Spolu	306 964	251 043

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 bod 1.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	76 568	69 043
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 165	10 550
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	40 000	40 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 165	50 550
Čerpanie sociálneho fondu	43 627	43 025
Konečný zostatok sociálneho fondu	84 106	76 568

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	84 106	0	0	84 106
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo 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 obchodného styku, z toho:	0	0	21 858 337	212 106	22 070 443
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18 959 156	0	18 959 156
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným 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 účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným 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 za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	76 568	0	0	76 568
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo 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	76 568	0	0	76 568
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	76 568	0	0	76 568
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 896 935	842 535	14 739 470
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 397 940	0	11 397 940
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 498 995	842 535	3 341 530
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 055 843	0	4 055 843
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným 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	4 029 595	0	4 029 595
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	26 248	0	26 248
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 952 778	842 535	18 795 313

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

Záväzky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený 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, z toho:</i>					
<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
Neufaktúrované 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 neufaktúrovanú podporu	0	428 978	0	0	428 978
Neufaktúrované 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 sociálneho 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	27 798 687

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv v položke ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 106 667	1 018 172	0	1 010 093	7 114 746
<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>7 106 667</i>	<i>1 018 172</i>	<i>0</i>	<i>1 010 093</i>	<i>7 114 746</i>
Rezerva na služby zákazníkom	7 106 667	1 018 172	0	1 010 093	7 114 746
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 475 650	9 983 620	4 794 341	1 146 265	12 209 976
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 441 383</i>	<i>1 119 441</i>	<i>1 124 692</i>	<i>316 690</i>	<i>1 119 442</i>
Rezerva na audit	16 000	12 500	15 514	486	12 500
Rezerva na daňové poradenstvo	7 700	14 070	7 700	0	14 070
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	51 929	54 839	51 929	0	54 839
Rezervy na nevyfaktúrovanú podporu	865 492	330 516	754 390	111 102	330 516
Nevyfaktúrované dodávky	500 262	707 516	295 159	205 102	707 517
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 034 267</i>	<i>9 973 173</i>	<i>4 771 127</i>	<i>1 145 779</i>	<i>11 090 534</i>
Rezerva na bonusy a dodatočné zľavy dealerom	4 571 314	7 583 061	3 661 969	173 968	8 318 438
Rezerva na bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	528 840	626 958	280 495	248 345	626 958
Rezerva na služby zákazníkom	892 135	977 531	828 663	107 657	933 346
Iné	1 041 978	785 623	0	615 809	1 211 792
Rezervy spolu	15 582 317	11 001 792	4 794 341	2 156 358	19 324 722

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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	234 789	274 373
Recyklačný fond	232 864	272 449
Ostatné	1 925	1 924
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	935	0
Ostatné	935	0
Spolu	235 724	274 373

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	249 395 793	210 951 982
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	249 395 793	210 951 982
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 288 945	274 853 701
Čistý obrat celkom	254 684 738	485 805 683

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	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	247 624 676	209 418 977	1 771 117	1 533 005	249 395 793	210 951 982
Spolu	247 624 676	209 418 977	1 771 117	1 533 005	249 395 793	210 951 982

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	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	300 735 485	274 834 426
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 949 712	2 176 929
Výnosy za garančné opravy	1 882 028	2 145 685
Úroky z omeškania	12 084	7 387
Refakturácia marketingových nákladov	475 293	2 332 500
Refakturácia IT nákladov	437 593	402 379
Náhrada poistných udalostí	30 061	55 623
Refakturácia školení a audit kvality dealerov	299 871	338 055
Výnosy z postúpených pohľadávok	295 448 328	267 171 607
Ostatné	200 515	204 261
Finančné výnosy, z toho:	1 970	19 607
Kurzové zisky, z toho:	182	332
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	182	332
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 788	19 275
Výnosové úroky	1 788	19 275

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	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 200 804	11 062 838
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>40 784</i>	<i>45 095</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	25 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	14 734	19 045
ostatné neaudítorské služby	1 050	1 050
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 160 020</i>	<i>11 017 743</i>
Nájomné	360 680	430 336
Náklady na reklamu a inzerciu	8 825 815	7 473 802
Licencie, služby, softvér a údržba systémov	1 321 328	1 194 620
Opravy a udržiavanie	134 785	194 282
Cestovné, telefón	115 691	120 325
Reprezentačné	309 968	354 600
Podpora predaja	173 325	130 854
Poradenstvo	130 653	128 558
Ostatné	787 775	990 366
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	303 537 805	275 720 266
 Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	 1 918 456	 2 294 552
Garančné opravy	4 422 969	2 737 143
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 708	17 534
Ostatné	1 743 344	3 499 430
Náklady na postúpenie pohľadávky	295 448 328	267 171 607
Finančné náklady, z toho:	394 487	390 631
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 960</i>	<i>1 337</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>392 527</i>	<i>389 294</i>
Platené úroky	98	30 240
Náklady na poistenie	73 387	91 721
Ostatné náklady na finančnú činnosť (faktoringová marža a bankové poplatky)	319 042	267 333

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	3 154 040	2 907 878
Mzdy	2 472 126	2 234 429
Sociálne poistenie	328 887	322 442
Zdravotné poistenie	180 361	180 327
Ostatné	172 666	170 680

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	102 198	0	-15 601	86 597
Zásoby	79 240	0	0	79 240
Pohľadavky	136 896	0	-23 220	113 676
Rezervy	17 759 611	0	9 535 126	27 294 737
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	30 539	30 539
Celkom	18 077 945	0	9 526 844	27 604 789
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	3 977 148	0	2 095 906	6 073 054
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	3 977 148	0	2 095 906	6 073 054

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

Názov položky	Základ dane	2015		2014		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 478 792			1 797 171		
teoretická daň		545 334	22%		395 378	22%
Daňovo neuznané náklady	883 415	194 351		583 439	128 357	
Výnosy nepodliehajúce dani	-97	-21		-15 260	-3 357	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		739 664	30%		520 377	29%
Splatná daň z príjmov		2 835 570	114%		1 514 954	84%
Odložená daň z príjmov		-2 095 906	- 85%		-994 577	- 55%
Celková daň z príjmov		739 664	30%		520 377	29%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

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

Vedenie Spoločnosti si ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nie je vedomé žiadnych významných záväzkov, ktoré by zo zmluvy pre Spoločnosť 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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	360 680	430 336
Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) administratívnu budovu a školiace centrum.		

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	222 069 683	186 986 866
Predaj zásob	Podstatný vplyv	23 157 375	28 297 626
Nákup služieb	Podstatný vplyv	8 725 676	8 182 318
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	1 737 921	4 512 788
Predaj služieb	Podstatný vplyv	5 245 321	4 722 642
Predaj pohľadávok	Podstatný vplyv	295 448 328	267 171 607

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky z obchodného styku	Podstatný vplyv	18 652 449	10 877 938
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	306 707	515 807
Pohľadávky z obchodného styku	Podstatný vplyv	501 079	1 961 928
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	234 177	303 428
Poskytnuté pôžičky	Podstatný vplyv	46 247 159	33 526 815

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

Názov položky	Štatutárnych		Dozorných		Iných		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	271 450	313 825	0	0	0	0	271 450	313 825
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	244 003	313 825	0	0	0	0	244 003	313 825
<i>Priznané odmeny bývalých členov</i>	27 447	0	0	0	0	0	27 447	0
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné, z toho:	27 447	19 874	0	0	0	0	27 447	19 874
<i>Nepeňažné príjmy</i>	27 447	19 874	0	0	0	0	27 447	19 874
<i>Nepeňažné príjmy bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	298 897	333 699	0	0	0	0	298 897	333 699

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 1.1.2015	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
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného 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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
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
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 339 157	1 276 794	1 339 157	0	1 276 794
Vlastné imanie spolu	15 288 678	1 276 794	1 339 157	0	15 226 315

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 276 794 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu 40 000 EUR
- výplata dividend spoločníkovi 1 236 794 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval rozdelenie zisku za rok 2015.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 478 792	1 797 171
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	484 373	435 026
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-15 601	-6 954
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 708	17 534
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-11 194
Zmena stavu rezerv	8 471 965	3 742 405
Úrokové náklady (netto)	-1 690	10 965
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-31 256	117 623
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	11 391 291	6 102 576
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	807 566	5 744 148
Úbytok (prírastok) zásob	-3 965 818	50 119
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	8 001 487	-1 239 299
Prevádzkové peňažné toky	16 234 526	10 657 544

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	16 234 526	10 657 544
Zaplatené úroky	-98	-30 240
Prijaté úroky	1 788	19 275
Zaplatená daň z príjmov	-2 322 845	-361 188
Vyplatené dividendy	-1 236 794	-1 299 157
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 676 577	8 986 234
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 367 520	-2 311 918
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 949 712	2 176 929
Poskytnuté pôžičky v skupine	-12 720 343	-29 526 815
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-13 138 151	-29 661 804
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	-461 574	-20 675 570
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	494 593	21 170 163
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	33 019	494 593