

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej zvierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	ALD Automotive Slovakia s. r. o. Panónska cesta 47, 851 04 Bratislava
Hospodárska činnosť	kód hlavnej činnosti: SK NACE 77.11.0 Prenájom a lízing automobilov a ľahkých motorových vozidiel Predmet činnosti: kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
	sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
	sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
	prenájom hnutelných vecí

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	0

**3. Právny dôvod zostavenia účtovnej zvierky**

Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná zvierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej zvierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú zvierku ako jediný zdroj informácií.

**4. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2014**

Účtovnú zvierku spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30.03.2015.

**5. Konsolidovaná účtovná zvierka**

Spoločnosť ALD Automotive Slovakia s. r. o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ALD Automotive s.r.o. (100%), so sídlom U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR. Majoritným vlastníkom ALD Automotive s.r.o. je s 99,97% podielom na základnom imaní spoločnosti ALD International SAS & Co KG. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku Sociétés Générale S.A.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

**9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu sa v súvahe vyказuje ako *Dlhodobé iné pohľadávky* a krátkodobá časť v *Krátkodobých iných pohľadávkach* vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Nerealizované finančné výnosy, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a istinou, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Pohľadávky:
  - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

**10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k dopravným prostriedkom určeným na operatívny lízing na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa individuálneho prístupu k lízingovým nájomcom
- Plán odpisov

Odpisy dlhodobého hmotného majetku určeného na prenájom sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania na prenájom a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc dňom zaradenia do používania, to je poskytnutím dopravného prostriedku na prenájom.

Ostatný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

<b>Druh majetku</b>	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>
Oceniteľné práva	4
Goodwill	5
Kancelárske prístroje a zariadenie	4
Osobné a úžitkové motorové vozidlá	1-6
Ostatné zariadenia	4

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

**11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

**12. Oprava významných chýb minulých období**

Spoločnosť vedie účtovníctvo na akruálnom princípe, účtuje o nákladoch a výnosoch do obdobia s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri tvorbe rezerv používa všetky dostupné relevantné informácie. Aj napriek tomu, v praxi výnimočne dochádza k objaveniu nákladu z minulého účtovného obdobia. Ide o nevýznamné opravy minulých období účtované v bežnom účtovnom období, bez významného vplyvu na hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
Zostavenej k 31. decembru 2015  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

#### 1. Dlhodobý majetok

##### Dlhodobý nehmotný majetok (v celých EUR)

Obstarávacia cena	prevod k 01.01.2015	Prírastky	Vyradenie	Konečný zostatok k 31.12.2015
Oprávky		Odpisy		
Software oprávky	74 064	0	0	74 064
Oceniteľné práva oprávky	-74 064	0	0	-74 064
Goodwill oprávky	0	357 534	0	357 534
iný DNIM oprávky	0	-89 388	0	-89 388
	0	1 194 129	0	1 194 129
	0	-238 836	0	-238 836
	790	0	0	790
	-790	0	0	-790
<b>Celkom</b>	<b>74 854</b>	<b>1 551 663</b>	<b>0</b>	<b>1 551 663</b>
<b>Celkom oprávky</b>	<b>-74 854</b>	<b>-328 224</b>	<b>0</b>	<b>-328 224</b>
<b>Účtovná hodnota</b>	<b>0</b>	<b>1 223 439</b>	<b>0</b>	<b>1 223 439</b>

##### Dlhodobý hmotný majetok (v celých EUR)

Obstarávacia cena	Prevod k 01.01.2015	Prírastky	Zostatková cena	Vyradenie	Prevedy celkom	Konečný zostatok k 31.12.2015
Oprávky		Odpisy	vyradeného majetku			
Dopravní prostriedky k pronájmu	46 101 111	0	-7 930 761	-13 211 193	19 871 961	52 761 880
Oprávky	-12 993 485	-7 603 763	-7 930 761	13 211 193	37 113	-15 279 703
Dopravní prostriedky vlastní	153 932			-83 344	105 489	176 077
Oprávky	-84 463	-36 057	-7 916	83 344	-37 113	-82 205
Inventár	12 163			0	0	12 163
Oprávky	-7 035	-1 980		0	0	-9 015
Opravná položka k majetku	-724 463	-89 365			0	-813 828
Nedokončený DHM	916 491	20 050 071			-19 977 450	989 113
Opravná položka k nedokončenému DHM	-57 983	0			0	-57 983
Poskytnuté zálohy na DHM	0	51 165		-51 165	0	0
<b>Celkom</b>	<b>47 183 697</b>	<b>20 050 071</b>	<b>0</b>	<b>-13 294 536</b>	<b>0</b>	<b>53 939 232</b>
<b>Celkom oprávky a opr.položky</b>	<b>-13 867 429</b>	<b>-7 731 164</b>	<b>-7 938 677</b>	<b>13 294 537</b>	<b>0</b>	<b>-16 242 734</b>
<b>Účtovná hodnota</b>	<b>33 316 268</b>	<b>12 318 907</b>	<b>-7 938 677</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 696 499</b>

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.1. Goodwill**

Účtovná jednotka s účinnosťou od 01.01.2015 prevzala časť podniku, ktorý bol tvorený organizačnou zložkou ALD Automotive s.r.o. organizačná zložka, so sídlom Panónska cesta 47, 851 01 Bratislava, IČO: 36 066 664 podľa „Zmluvy o prevode časti podniku“ zo dňa 16.12.2014 od spoločnosti ALD Automotive s.r.o. U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR. Transformácia sa uskutočnila formou nepeňažného vkladu podniku v pôvodných hodnotách. Podľa znaleckého posudku bol zaúčtovaný nehmotný majetok a to: oceníteľné práva, účtovný odpis 4 roky a ďalej goodwill, účtovný odpis 5 rokov. Oceníteľné práva a goodwill neovplyvňujú základ dane.

<b>Výpočet goodwillu</b>		
1	Celková suma aktív	52 122 531
2	Celková suma pasív	50 122 242
3	Rozdiel aktív a pasív	2 000 289
4	Vklad do ZI	3 039 000
5	Goodwill bez zaúčtovania oceníteľných práv (zákaznícky kmeň) (rozdiel r.4 a r.3)	1 038 711
6	Zákaznícky kmeň podľa znaleckého posudku (oceníteľné práva)	357 534
7	Goodwill po zaúčtovaní oceníteľných práv (rozdiel r.5 a r.6)	681 177
8	Odložená daň	512 952
9	Goodwill s korekciou o odloženú daň (súčet r.7 a r.8)	1 194 129

**2. Výnosy**

Rozpis výnosov spoločnosti (v celých EUR):

<b>Typ výrobkov, tovarov, služieb</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Finančný leasing	61 254	-
Operatívny leasing	14 377 434	-
Predaj majetku	8 255 832	-
Predaj tovaru	873 688	-
Sprostredkovateľská provízia	202 074	-
Bonusy od dodávateľov	267 239	-
Ostatné	171 867	-
<b>Spolu</b>	<b>24 209 388</b>	<b>-</b>

**3. Záväzky****3.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<b>Položka</b>	<b>31. 12. 2015</b>	<b>31. 12. 2014</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	835 267	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>835 267</b>	<b>-</b>

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2015**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

#### 4. Bankové úvery

Názov položky	Suma istiny
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>	
Komerční banka a.s. Praha	16 878 409
Société Générale Paris	7 845 667
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>	
Komerční banka a.s. Praha	6 236 710
Société Générale Paris	3 660 000
<b>Kontokorentné účty</b>	
Komerční banka a.s. pobočka zahraniční banky v Bratislave	554 160
Komerční banka a.s. Praha	296 871
<b>Celkom úvery</b>	<b>34 620 786</b>
<b>Celkom kontokorentné účty</b>	<b>851 031</b>

Splatnosť úverov je nasledovná:

Rok splatnosti	Bankové úvery	Kontokorentné účty
2016	9 896 710	851 031
2017	13 939 354	-
2018	7 300 002	-
2019	3 239 719	-
2020	245 000	-
<b>Celkom</b>	<b>34 620 785</b>	<b>851 031</b>

#### 5. Informácie o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka v súvislosti s prebratím časti podniku, ktorý bol tvorený organizačnou zložkou ALD Automotive, s.r.o. organizačná zložka, so sídlom Panónska cesta 47, 851 01 Bratislava, IČO: 36 066 664 podľa „Zmluvy o prevode časti podniku“ zo dňa 16.12.2014 od spoločnosti ALD Automotive s.r.o., U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR účtovala o odpisoch dlhodobého nehmotného majetku:

Nehmotný majetok	Účtovný odpis k 31. 12. 2015	Daňový odpis K 31. 12. 2014
Oceniteľné práva	89 388	-
Goodwill	238 836	-

## IV. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

### 1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 a 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Podmienený majetok**

<i>Druh podmieneného majetku</i>	<i>31. 12. 2015</i>	<i>31. 12. 2014</i>
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Iné práva (špecifikujte)	-	-

**3. Podsúvahové účty**

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2015</i>	<i>31. 12. 2014</i>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

**V. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.