

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov, sídlo a popis činnosti

Porsche Slovakia, spol. s r.o.
Vajnorská 160
Bratislava 831 04

Spoločnosť Porsche Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. novembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. decembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1, oddiel sro, vložka č. 6133/B).

Popis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa a predaj motorových vozidiel, náhradných dielov a príslušenstva
- nákup a predaj za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi
- nákup a predaj za účelom predaja iným prevádzkovateľom
- automatizované spracovanie dát
- výroba a oprava prístrojov a zariadení spotrebnej elektroniky
- prenájom nehnuteľností a poskytovanie iných než základných služieb
- prenájom strojov a prístrojov bez obslužného materiálu
- prenájom meracej a regulačnej techniky a malej mechanizácie
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- prenájom motorových vozidiel
- poskytovanie softwaru (predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom a vyhotovenie programov na zákazku)
- vedenie účtovníctva
- skladovanie
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- administratívne služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a marketingové služby
- vydavateľská činnosť

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 14. apríla 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 Porsche Holding Gesellschaft m.b.H., Salzburg, Rakúsko, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Porsche Holding Gesellschaft m.b.H, so sídlom Louise-Piëch-Straße 2, 5020 Salzburg, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Volkswagen Aktiengesellschaft, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Volkswagen Aktiengesellschaft so sídlom Berliner Ring 2, D-38436, 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	96	92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	95	93
počet vedúcich zamestnancov	10	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. apríla 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
Konateľ:	Ing. Roman Bujna	Ing. Roman Bujna

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (%)	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI (%)
	EUR	(%)		
Porsche Holding Gesellschaft m.b.H	1 492 977	99,95	99,95	0
Porsche Automotive Investment GmbH	750	0,05	0,05	0
Spolu	1 493 727	100,00	100,00	0

V priebehu roka 2016 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	3 a 4	Lineárna	33,33 a 25

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	25	lineárna	4
Predvážacie vozidlá	4 a 5	lineárna	25 a 20
Samostatný hnutelný majetok	3-8	lineárna	33,33-12,5

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 cene zistenej metódou FIFO

Ak sú obstarávací 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 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na garancie, nevyčerpané dovolenky, bonusy, súdne spory, audit a daňové poradenstvo, grátis servis program, program predĺženej záruky, program Dieseltechnik, rezervy na likvidáciu starých vozidiel.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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 rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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 vyrovnaní 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) 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových vozidiel, náhradných dielov, príslušenstva a služieb.

q) Oprava chýb minulých období

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

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
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav k 1.1.2015	0	1 507 492	0	0	21 949	0	0	1 529 441
Prírastky	0	0	0	0	0	35 927	0	35 927
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	21 704	0	0	14 223	-35 927	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 529 196	0	0	36 172	0	0	1 565 368
<i>Oprávky</i>								
Stav k 1.1.2015	0	1 404 387	0	0	21 949	0	0	1 426 336
Prírastky	0	41 616	0	0	14 223	0	0	55 839
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 446 003	0	0	36 172	0	0	1 482 175
<i>Opravné položky</i>								
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
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav k 1.1.2015	0	103 105	0	0	0	0	0	103 105
Stav k 31.12.2015	0	83 193	0	0	0	0	0	83 193

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 zriadené záložné právo a Spoločnosť ani nemala obmedzené právo s ním nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých po- rastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2015	77 302	72 073	2 338 048	0	0	377 249	0	0	2 864 672
Prírastky	0	0	0	0	0	83 326	2 809 514	0	2 892 840
Úbytky	0	0	2 779 546	0	0	5 829	0	0	2 785 375
Presuny	0	0	2 809 514	0	0	0	-2 809 514	0	0
Stav k 31.12.2015	77 302	72 073	2 368 016	0	0	454 746	0	0	2 972 137
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2015	0	18 940	700 802	0	0	377 249	0	0	1 096 991
Prírastky	0	4 078	378 463	0	0	83 326	0	0	465 867
Úbytky	0	0	273 208	0	0	5 829	0	0	279 037
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	23 018	806 057	0	0	454 746	0	0	1 283 821
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2015	77 302	53 133	1 637 246	0	0	0	0	0	1 767 681
Stav k 31.12.2015	77 302	49 055	1 561 959	0	0	0	0	0	1 688 316

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 zriadené záložné právo a Spoločnosť ani nemala obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou alebo haváriou až do výšky 2 150 000 EUR (2015: 2 150 000 EUR).

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Tovar	215 075	67 354	215 075	0	67 354
Zásoby spolu	215 075	67 354	215 075	0	67 354

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravné položky boli tvorené hlavne na základe vekovej štruktúry zásob.

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Tovar	91 956	123 850	731	0	215 075
Zásoby spolu	91 956	123 850	731	0	215 075

Na zásoby nebolo k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 zriadené záložné právo a Spoločnosť ani nemala obmedzené právo s ním nakladať.

Spôsob a výška poistenia zásob:

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	Poistenie prepravy zásob	80 000 000
2	Poistenie skladovania zásob	75 000 000
3	Poistenie vozidiel s prenosnými značkami	850 000
	Spolu	155 850 000

Tovar na predaj zahŕňa motorové vozidlá, ktoré sú skladované treťou stranou, ktorá je plne zodpovedná za akékoľvek straty a znehodnotenia. Napriek zodpovednosti skladovateľa sú vozidlá poistené aj Spoločnosťou.

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	529 538	674 295	529 538	0	674 295
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 100	0	10 100	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	519 438	674 295	519 438	0	674 295
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	529 538	674 295	529 538	0	674 295

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 vyrade- nia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	479 972	529 538	479 972	0	529 538
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 377	10 100	1 377	0	10 100
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	478 595	519 438	478 595	0	519 438
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	479 972	529 538	479 972	0	529 538

V zmysle faktoringovej zmluvy so spoločnosťou Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o. v prípade neuhradenia pohľadávky dealerom, 20% výšky istiny takto neuhradenej pohľadávky nesie Spoločnosť, maximálne však do sumy 332 000 EUR p.a.

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:	21 121 450	2 611 569	23 733 019
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 593 452	2 491 752	8 085 204
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 527 998	119 817	15 647 815
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	32 778	0	32 778
Daňové pohľadávky a dotácie	5 705	0	5 705
Iné pohľadávky	27 073	0	27 073
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 154 228	2 611 569	23 765 797

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:	17 659 052	1 186 185	18 845 237
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 229 904	60 844	6 290 748
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 429 148	1 125 341	12 554 489
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	73 859	0	73 859
Daňové pohľadávky a dotácie	5 908	0	5 908
Iné pohľadávky	67 951	0	67 951
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 732 911	1 186 185	18 919 096

Na pohľadávky nebolo k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 zriadené záložné právo a Spoločnosť ani nemala obmedzené právo s ním nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	13 949	15 142
Bežné bankové účty	190 063	190 516
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	204 012	205 658

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

7. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

8. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Stav sociálneho fondu k 1. januáru	36 853	44 685
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 939	16 026
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 939	16 026
Čerpanie sociálneho fondu	29 813	23 858
Zostatok sociálneho fondu k 31. decembru	22 979	36 853

9. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	1 rok až 1 rok	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	22 979	0	0	0	22 979
Záväzky zo sociálneho fondu	22 979	0	0	0	22 979
Dlhodobé záväzky spolu	22 979	0	0	0	22 979
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 505 020	3 123 624	7 628 644
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 259 532	2 849 795	5 109 327
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 245 488	273 829	2 519 317
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	10 090 025	0	10 090 025
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 153 213	0	4 153 213
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 936 812	0	5 936 812
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 595 045	3 123 624	17 718 669

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	1 rok až 5 rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	36 853	0	0	0	36 853
Závazky zo sociálneho fondu	36 853	0	0	0	36 853
Dlhodobé záväzky spolu	36 853	0	0	0	36 853
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 465 093	1 298 158	3 763 251
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	722 693	1 008 172	1 730 865
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 456 921	575 465	2 032 386
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	17 249 044	0	17 249 044
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 721 879	0	11 721 879
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	24	0	24
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 527 141	0	5 527 141
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	19 714 137	1 298 158	21 012 295

10. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. (%)	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:				4 153 213	11 721 879
Cash pool / Porsche		1m Euribor			
Corporate Finance	EUR	+ marža	n/a	4 153 213	11 721 879
Spolu				4 153 213	11 721 879

Ide o prijaté pôžičky od spriaznenej strany, ktoré nie sú zabezpečené majetkom.

11. 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:	5 904 372	3 826 977	1 331 173	998 971	7 401 205
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	5 904 372	3 826 977	1 331 173	998 971	7 401 205
Rezerva na garancie	146 683	14 695	0	0	161 378
Rezerva na Grátis servis	4 773 493	1 222 383	197 822	982 820	4 815 234
Rezerva na odchodné	51 354	14 379	0	0	65 733
Rezerva na predĺženie záruky	932 842	326 915	180 797	16 151	1 062 809
Rezerva na recykláciu starých vozidiel	0	1 296 053	0	0	1 296 053
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 103 328	3 188 091	1 453 048	0	5 838 370
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	161 502	167 299	161 502	0	167 299
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	161 502	167 299	161 502	0	167 299
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 941 826	3 020 792	1 291 546	0	5 671 071
Rezerva na právne poradenstvo	61 000	265 000	0	0	326 000
Rezerva na garancie	146 683	14 695	0	0	161 378
Rezervy na odmeny manažmentu	200 000	200 000	200 000	0	200 000
Rezerva na audit	5 783	15 385	5 783	0	15 385
Rezerva na daňové priznanie	6 000	0	6 000	0	0
Rezerva na Dieseltechnik program*	1 972 208	1 287 417	52 900	0	3 206 725
Rezerva na Grátis servis	924 387	952 554	924 387	0	952 554
Rezerva na zľavy pre Seat a Audi	554 612	187 300	38 123	0	703 789
Rezerva súťaž predajcov		97 440			97 440
Ostatné	71 153	1 000	64 353	0	7 800
Rezervy spolu	10 007 700	7 015 067	2 784 221	998 971	13 239 575

*Rezerva bola vytvorená na služby, zľavy a iné výdavky Spoločnosti, ktorých poskytnutie je v budúcnosti pravdepodobné.

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:	196 835	5 765 492	57 955	0	5 904 372
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	196 835	5 764 492	57 955	0	5 904 372
Rezerva na garancie	154 395	50 243	57 955	0	146 683
Rezerva na Grátis servis	0	4 773 493	0	0	4 773 493
Rezerva na odchodné	42 440	8 914	0	0	51 354
Rezerva na predĺženie záruky	0	932 842	0	0	932 842
Krátkodobé rezervy, z toho:	709 939	3 992 329	548 940	50 000	4 103 328
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	194 545	161 502	194 545	0	161 502
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	175 262	161 502	175 262	0	161 502
Rezerva na audit	13 283	0	13 283	0	0
Rezerva na daňové priznanie	6 000	0	6 000	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	515 394	3 830 827	354 395	50 000	3 941 826
Rezerva na súdny spor	111 000	0	0	50 000	61 000
Rezerva na garancie	154 395	146 683	154 395	0	146 683
Rezervy na odmeny manažmentu	200 000	200 000	200 000	0	200 000
Rezerva na audit	0	5 783	0	0	5 783
Rezerva na daňové priznanie	0	6 000	0	0	6 000
Rezerva na Dieseltechnik program*	0	1 972 208	0	0	1 972 208
Rezerva na Grátis servis	0	924 387	0	0	924 387
Rezerva na zľavy pre Seat a Audi	0	554 612	0	0	554 612
Ostatné	49 999	21 154	0	0	71 153
Rezervy spolu	906 774	9 757 821	606 895	50 000	10 007 700

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2018 a neskôr.

12. 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 dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 864	278 999
recyklačný fond	66	272 043
daň z motorových vozidiel	6 798	6 956
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
grátis servis program	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
grátis servis program	0	0
Spolu	6 864	278 999

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:	343 786 130	302 665 983
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 174 142	3 695 916
Tržby za tovar	339 611 988	298 970 067
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 739 686	4 632 632
Čistý obrat celkom	347 525 816	307 298 615

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	Predaj áut		Predaj ostatného tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	309 136 623	271 345 083	30 475 366	27 624 984	4 174 142	3 695 916	343 786 130	302 665 983
Spolu	309 136 623	271 345 083	30 475 365	27 624 984	4 174 142	3 695 916	343 786 130	302 665 983

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 226 760	47 357 165
<i>Tržby z predaja predvádzacích vozidiel</i>	<i>2 728 119</i>	<i>2 733 586</i>
<i>Postúpenie pohľadávok – faktoring</i>	<i>46 487 233</i>	<i>42 724 533</i>
<i>Provízie</i>	<i>212 338</i>	<i>698 847</i>
<i>Podiel na reklame</i>	<i>444 858</i>	<i>778 878</i>
<i>Náhrady poistných udalostí</i>	<i>53 269</i>	<i>86 413</i>
<i>Ostatné výnosy</i>	<i>300 943</i>	<i>334 908</i>
Finančné výnosy, z toho:	160	206
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>187</i>
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>1</i>	<i>187</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>159</i>	<i>19</i>
<i>Výnosové úroky</i>	<i>159</i>	<i>19</i>

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 287 615	16 753 269
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	29 283	29 283
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 783	22 783
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	6 500	6 500
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	17 258 332	16 723 986
Garancie	3 488 818	3 776 993
Náklady na reklamu	4 191 020	4 122 898
Garančný servis - Audi, VW, LNF	1 122 209	1 136 014
Prepravné náklady	1 759 421	1 748 161
Opravy a údržba software	462 853	479 689
Náklady na školenie – predajcovia	328 716	296 600
Nájomné	683 273	665 491
Provízie	1 065 500	1 595 683
Poradenské služby - analýza trhu	290 672	365 325
Náklady na reprezentáciu	281 654	371 182
Cestovné	179 839	167 516
Opravy a udržiavanie prevádzkových vozidiel	137 975	159 099
Skladné	118 783	211 812
Preklady a tlmočenie	245 804	222 710
Náklady na podujatia - novinári	87 380	71 777
Služby - licencie, adaptácia	181 599	167 340
Parkovné a umývanie vozidiel	57 335	66 817
Náklady na školenie - zamestnanci	33 493	15 902
Poradenstvo – právne	362 256	378 101
Poradenské služby Salzburg - Manntage	45 068	39 857
Telefón	36 799	31 753
Upratovanie, čistenie	28 852	39 820
Správa IT - poplatky za server, internet	41 234	41 525
Daňové poradenstvo	67 600	63 759
Strážna služba	36 900	36 582
Opravy a údržba budov a zariadení	62 945	55 498
Ostatné náklady	508 863	6 534
Poštovné poplatky	24 787	29 061
Likvidácia odpadu		10 250
Náklady na transportné poškodenie a udržiavanie NV	100 646	86 852
Poradenské služby - ubytovanie	612	0
Servis - predĺžená záruka	290 589	261 549
Poradenské služby – POKG	117 162	0
Náklady na COC	817 675	1 836
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 713 460	47 264 791
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 399 312	2 506 338
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	206 011	49 566
Dary	1 100	3 225
Pokuty a penále	0	0
Postúpenie pohľadávok, faktoring	46 487 233	42 724 533
Poistenie	207 061	202 434
Ostatné náklady na image - sponzoring	85 396	97 483
Podpora predaja a rezerva na výpadok predajcu	1 287 418	1 658 208
Ostatné	39 929	23 004
Finančné náklady, z toho:	80 061	157 321
Kurzové straty, z toho:	279	2 101
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	279	2 101
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	79 782	155 220
Nákladové úroky	7 137	81 859
Ostatné finančné náklady	72 645	73 361

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	3 788 586	3 678 603
Mzdy	2 740 272	2 672 027
Ostatné náklady na závislú činnosť	91 561	92 987
Sociálne poistenie	523 852	494 635
Zdravotné poistenie	358 660	348 524
Sociálne zabezpečenie	74 241	70 430

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-100 236	0	11 795	-88 441
Zásoby	215 075	0	-147 721	67 354
Pohľadavky	159 835	0	195 755	355 590
Rezervy	5 958 545	0	5 528 055	11 486 600
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	10 497	0	97 890	108 387
Celkom	6 243 716	0	5 685 774	11 929 490
Sadzba dane z príjmov (%)	22		22	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 373 618		1 250 870	2 505 193
Dopad zmeny sadzby dane z príjmov na odloženú daň			-119 295	
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 373 618		1 131 575	2 505 193
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	119 295	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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 (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 218 639			7 138 624		
Teoretická daň		1 588 101	22		1 570 497	22
Daňovo neuznané náklady	611 821	134 601		695 356	152 978	
Výnosy nepodliehajúce dani	-10	-2		-19	-4	
Zmena sadzby dane		119 295				
Iné	-279 705	-61 535		-48 109	-10 584	
Spolu		1 780 459	25		1 712 887	24
Splatná daň z príjmov		2 912 034	40		2 906 824	41
Odložená daň z príjmov		-1 131 575	-16		-1 193 937	-17
Celková daň z príjmov		1 780 459	25		1 712 887	24

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)*	239 765	230 069

* Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od spriaznenej osoby, pričom nájomné za rok 2016 a 2015 sú uvedené v tabuľke vyššie.

2. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Stav k 31.12.2016	
		Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo súdnych rozhodnutí	0		0
Z poskytnutých záruk	0		0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0		0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0		0
Z ručenia	0		0
Iné podmienené záväzky	0		0

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Stav k 31.12.2015	
		Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo súdnych rozhodnutí	0		0
Z poskytnutých záruk	0		0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0		0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0		0
Z ručenia	100 000		100 000
Iné podmienené záväzky	0		0

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti 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
Predaj majetku	Prepojené účtovné jednotky	1 744 125	1 736 624
Predaj služieb	Prepojené účtovné jednotky	2 621 266	2 904 268
Predaj zásob	Prepojené účtovné jednotky	88 427 381	84 288 280
	Pridružené účtovné jednotky	0	238 192
Ostatný predaj	Prepojené účtovné jednotky	415 715	1 329 442
Výnosy z postúpených pohľadávok	Prepojené účtovné jednotky	46 487 233	42 724 533
Iné – úroky	Prepojené účtovné jednotky	149	0
Nákup zásob	Prepojené účtovné jednotky	-311 699 783	-281 854 396
Nákup služieb	Prepojené účtovné jednotky	-3 539 379	-3 873 248
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	-17 964	-13 047
Ostatné nákupy	Prepojené účtovné jednotky	-218 831	-76 073
Poplatky za postúpenie pohľadávok	Prepojené účtovné jednotky	-64 690	-80 403
Závazky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	-5 007 085	-1 663 411
Nevyfakturované dodávky	Prepojené účtovné jednotky	-102 242	-67 454
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	8 023 248	6 290 748
Prijaté pôžičky - cash-pooling	Prepojené účtovné jednotky	-4 153 213	-11 721 879

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Charakteristika transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
Porsche Holding Gesellschaft m.b.H.	Nákup služieb	-17 964	-13 047

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

Všetky príjmy konateľovi boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

VIII. 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				Stav k
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Základné imanie	1 493 727	0	0	0	1 493 727
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	149 373	0	0	0	149 373
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	1 941 728	0	0	0	1 941 728
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 442 862	0	0	737	9 443 599
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 425 737	5 438 180	5 425 000	-737	5 438 180
Vlastné imanie spolu	18 453 427	5 438 180	5 425 000	0	18 466 607

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Základné imanie	1 493 727	0	0	0	1 493 727
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	149 373	0	0	0	149 373
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	1 941 728	0	0	0	1 941 728
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	9 694 028	0	251 166	0	9 442 862
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 448 834	5 425 737	6 448 834	0	5 425 737
Vlastné imanie spolu	19 727 690	5 425 737	6 700 000	0	18 453 427

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2015
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	5 425 000
Presun zisku nerozdeleného spoločníkom do nerozdeleného zisku minulých rokov	737
Spolu	5 425 737

3. Návrh na rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk vo výške 5 438 180 EUR nasledovne: časť zisku vo výške 5 400 000 EUR vyplatiť spoločníkom v pomere, v akom sa podieľajú na základnom imaní spoločnosti a zvyšnú časť zisku vo výške 38 180 EUR previesť na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

IX. PREHĽAD 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Odpis pohľadávky

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	7 218 639	7 138 624
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	433 328	432 064
Odpis zásob	283	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	154 857	49 566
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-147 721	123 119
Zmena stavu rezerv	3 231 875	2 470 204
Úrokové náklady (netto)	6 978	81 840
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-328 543	-227 248
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 569 696	10 068 169
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 812 894	-3 728 820
Úbytok (prírastok) zásob	5 969 123	-1 378 467
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 858 797	-1 420 570
Prevádzkové peňažné toky	16 584 722	3 540 312
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	16 584 722	3 540 312
Zaplatené úroky	-7 137	-81 859
Prijaté úroky	159	19
Zaplatená daň z príjmov	-3 781 800	-2 075 194
Vyplatené dividendy	-5 425 000	-6 700 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16 584 722	-5 316 722
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 532 043	-2 839 126
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 728 119	2 733 586
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	196 076	-105 540
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-7 568 666	5 429 308
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 568 666	5 429 308
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 646	7 046
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	205 658	198 612
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	204 012	205 658