

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 31. decembru 2016
a Správa nezávislého audítora**

marec 2017

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Scania Finance Slovak Republic, s. r. o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Scania Finance Slovak Republic, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2016,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Twin City/A, Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.


PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161




Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

V Bratislave, 24. marca 2017

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2022522557 IČO 43874746 SK NACE 77.12.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2016 do 12 2016 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2015 do 12 2015
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DIAĽNIČNÁ CESTA

Číslo

4570/2A

PSČ

Obec

90301 SENEČ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OS BA I., oddiel I Sro, Vložka číslo I

49899/B

Telefónne číslo

0248208382

Faxové číslo

0248208379

E-mailová adresa

DANA.FILKOVA@SCANIA.SK

Zostavená dňa:

24.03.2016

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 6 1 0 2 3 0 0	8 8 4 2 5 3 4 2		
			1 7 6 7 6 9 5 8		8 1 3 3 0 9 5 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 9 5 9 3 9 9 0	2 8 3 6 7 7 1 7		
			1 1 2 2 6 2 7 3		2 6 6 8 0 3 5 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	9 7 7 1 9	6 0 1 9		
			9 1 7 0 0		0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	9 1 7 0 0	0		
			9 1 7 0 0		0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	6 0 1 9	6 0 1 9		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 9 4 9 6 2 7 1	2 8 3 6 1 6 9 8		
			1 1 1 3 4 5 7 3		2 6 6 8 0 3 5 6	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 9 4 9 6 2 7 1	2 8 3 6 1 6 9 8		
			1 1 1 3 4 5 7 3		2 6 6 8 0 3 5 6	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 6 1 0 5 4 5 8	5 9 6 5 4 7 7 3	
			6 4 5 0 6 8 5		5 4 3 3 7 6 7 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 1 2 5	2 1 1 2 5	
					1 6 3 8 5 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 1 1 2 5	2 1 1 2 5	
					1 6 3 8 5 5
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 8 2 5 1 5 6 1	3 8 2 5 1 5 6 1	
					3 5 7 5 7 0 1 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	8 6 2 5 3	8 6 2 5 3	
					2 0 4 6 1 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	8 6 2 5 3	8 6 2 5 3	2 0 4 6 1 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	3 8 1 6 5 3 0 8	3 8 1 6 5 3 0 8	3 5 3 6 3 1 3 8
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	1 8 9 2 6 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 7 4 2 7 9 8 2	2 0 9 7 7 2 9 7	1 8 2 0 6 5 4 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 7 2 0 2 6 7	3 1 6 5 5 2	3 1 8 4 4 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 5 9 3 2 9	1 5 9 3 2 9	1 0 2 1 4 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 5 6 0 9 3 8	1 5 7 2 2 3	
			4 4 0 3 7 1 5		2 1 6 2 9 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	6 0 0 0	6 0 0 0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 0 3 7 4	5 0 3 7 4	
					8 1 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 2 6 5 1 3 4 1	2 0 6 0 4 3 7 1	
			2 0 4 6 9 7 0		1 7 8 8 7 2 9 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
				3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 0 4 7 9 0	4 0 4 7 9 0	
					2 1 0 2 5 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 2 8 4	2 2 8 4	
					9 8 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 0 2 5 0 6	4 0 2 5 0 6	
					2 0 9 2 7 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 0 2 8 5 2	4 0 2 8 5 2	
					3 1 2 9 2 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 8 2	1 3 8 2	
					2 5 6 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 0 1 4 7 0	4 0 1 4 7 0	
					3 1 0 3 6 4

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 8 4 2 5 3 4 2	8 1 3 3 0 9 5 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 7 8 8 4 1 9	7 4 9 8 6 9 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 3 0 3 0 0 0	4 3 0 3 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 3 0 3 0 0 0	4 3 0 3 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 3 0 3 0 0	4 3 0 3 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 3 0 3 0 0	4 3 0 3 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 7 6 5 3 9 5	1 5 9 8 5 1 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 7 6 5 3 9 5	1 5 9 8 5 1 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 8 9 7 2 4	1 1 6 6 8 7 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 9 3 3 7 6 7 5	7 3 3 8 7 4 1 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 5 3 2 6 4 1 2	4 5 6 6 9 7 2 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	4 5 2 7 0 4 5 0	4 5 6 2 7 7 1 4
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 2 5 6	4 3 7 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 6 1 3 6	3 7 6 3 6
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 5 5 7 0	



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 3 7 7 2 8 3 6	2 7 4 9 7 0 7 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 7 2 4 4 9 0	3 5 7 8 6 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	1 5 9 8 1 4 5	2 2 7 6 9 7
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 2 6 3 4 5	1 3 0 1 6 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	3 1 8 6 5 1 8 2	2 7 0 9 7 3 9 4
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 1	2 4 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 5 8 9 3 3	2 8 2 2 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 4 1 4 0	1 3 3 4 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 3 4 6 9 8	2 1 9 1 3 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 7 0 0	1 5 0 8 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 2 3 9 9 8	2 0 4 0 4 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 7 2 9	1 4 8 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 9 9 2 4 8	4 4 4 8 5 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 5 6 9	9 1 2 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 9 3 6 7 9	4 3 5 7 2 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 6 8 6 4 4 5 3	5 3 6 5 3 5 5 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 3 3 4 3 4 7 3	5 2 1 7 6 8 4 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 0 4 1 8 9 1 8	3 6 6 5 2 9 3 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 1 7 1 1 4 2	6 9 1 9 8 0 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 0 6 7 9 3 8	6 6 3 2 8 5 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 6 8 5 4 7 5	1 9 7 1 2 4 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 2 8 8 7 9 7 7	5 1 8 2 4 6 4 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 0 3 7 4 2 9 3	3 6 6 1 7 3 0 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 7 2 5 9	1 9 3 6 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 4 1 0 4 6	6 5 5 0 7 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 2 9 8 4 3	4 0 9 0 8 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 2 4 6 8 6	3 0 9 7 6 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 9 4 8 2	9 3 7 0 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 6 7 5	5 6 1 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 3 5 6	1 9 7 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 0 3 3 2 6 6	5 8 6 4 8 2 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 0 3 3 2 6 6	5 8 6 4 8 2 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 0 0 5 8 3 0	6 6 0 1 4 4 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 5 3 3	3 8 3 9 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 2 7 6 5 5 1	1 6 1 7 1 8 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 5 5 4 9 6	3 5 2 1 9 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 4 5 7 4 6 2	6 2 8 1 0 0 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 7 6 0 4 9 0	1 8 4 1 3 6 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 7 6 0 4 9 0	1 8 4 1 3 6 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 7 6 0 4 9 0	1 8 4 1 3 6 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	- 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 6 2 4 9 8	6 8 5 6 3 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 5 5 5 1 9	6 7 7 1 2 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 5 5 5 1 9	6 7 7 1 2 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	2 9 2 9	4 5 3 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 0 5 0	3 9 7 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 1 9 7 9 9 2	1 1 5 5 7 3 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 6 5 3 4 8 8	1 5 0 7 9 2 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 6 3 7 6 4	3 4 1 0 5 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 5 8 9 3 3	2 8 8 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 0 4 8 3 1	3 3 8 1 6 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 8 9 7 2 4	1 1 6 6 8 7 8

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.
Diaľničná cesta 4570/2A
903 01 Senec

Spoločnosť Scania Finance Slovak Republic s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 23. novembra 2007. Dňa 4. januára 2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 49899/B. Spoločnosť sídli v Senci, Diaľničná cesta 4570/2A, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 43 874 746.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

1. Prenájom motorových vozidiel
2. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
3. Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností /veľkoobchod/
4. Kúpa a predaj motorových vozidiel v rozsahu voľnej živnosti
5. Poradenstvo v oblasti prenájmu motorových vozidiel a ich následného predaja v rozsahu voľnej živnosti
6. Poradenstvo v oblasti dovozu a vývozu dopravnej techniky
7. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti nákupu a predaj dopravnej techniky v rozsahu voľnej živnosti
8. Poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov
9. Vykonávanie činnosti samostatného finančného agenta v sektore poistenia alebo zaistenia

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 18. mája 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Scania CV AB. Materskou spoločnosťou spoločnosti je materská spoločnosť Scania Finance Holding Aktiebolag a materskou spoločnosťou celej skupiny je Scania CV AB. V roku 2014 sa vlastníkom spoločnosti Scania AB stala spoločnosť Volkswagen AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Volkswagen AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Berliner Ring 2, Wolfsburg, Niedersachsen, Germany, 38440.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,7	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18.5.2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány Spoločnosti

Konatelia Stav k 31.12.2016

Konateľ: Bohuslav Víglaský
Konateľ: Michel Cornelis Paul van Riet
Konateľ: Bernd Michael Karl Eckert od 9.3.2015

Konatelia Stav k 31.12.2015

Konateľ: Lars Gustav Folke Värnlund do 9.3.2015
Konateľ: Bohuslav Víglaský
Konateľ: Michel Cornelis Paul van Riet
Konateľ: Bernd Michael Karl Eckert od 9.3.2015

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Scania Finance Holding Aktiebolag	4 298 697 EUR	99,9	99,9	99,9
Scania Trucks & Buses Aktiebolag	4 303 EUR	0,1	0,1	0,1
Spolu	4 303 000 EUR	100	100	100

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2016 nenastali.

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.

K 31. decembru 2016 krátkodobé záväzky a bežné bankové úvery prevyšujú krátkodobé pohľadávky Spoločnosti o 6,3 milióna EUR (k 31. decembru 2015: o 1,3 milióna EUR), čo vyplýva zo spôsobu financovania prevádzkového kapitálu Spoločnosti. Súčasne krátkodobé záväzky z obchodného styku vzrástli medziročne o 1,4 milióna EUR z dôvodu nákupu vozidiel na prefinancovanie ku koncu účtovného obdobia. Spoločnosť neeviduje k 31.12. 2016 záväzky po splatnosti (k 31.12.2015 spoločnosť neevidovala záväzky po splatnosti).

Výška úverov (2016: 77,1 miliónov EUR, 2015: 72,7 miliónov EUR) sa medziročne zvýšila. Úvery boli poskytnuté sesterskými spoločnosťami Scania Treasury AB (úvery) a Scania Treasury CV AB (cashpool) na prefinancovanie investičných aktivít spoločnosti- financovanie vozidiel finančného leasingu a operatívneho prenájmu.

Spoločnosť vykazuje stabilný výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (2016: 1 290 tis. EUR, 2015: 1 167 tis. EUR) a vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť vytvorí v budúcnosti dostatočné finančné prostriedky na splácanie svojich záväzkov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje 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	2	rovnomerná	50

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje 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	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky – vlastné	4	25%	rovnomerná
Dlhodobý hmotný majetok – prenášaný	Doba nájmu	(1/doba nájmu v mes. *12*100) %	rovnomerne do ZC

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

c) Zásoby

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na

- vykonanie auditu Spoločnosti za rok 2016
 - spracovanie daňového priznania Spoločnosti za rok 2016
 - bonusy pre zamestnancov
 - poistenie leasingových vozidiel za mesiac december
 - IT služby za posledný kvartál
 - na služby RM a Ecolution
- a na ostatné náklady súvisiace s bežným obdobím.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 - Úroky.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu istina so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyradenie prenajatého majetku sa účtuje na ľarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu 374 – Pohľadávky z nájmu splatný finančný výnos so súvzťažným zápisom v prospech účtu 662 – Úroky.

Investície do finančného leasingu

Lízingové zmluvy spoločnosti sú klasifikované buď ako finančný alebo operatívny lízing. Pri finančnom lízingu kde je spoločnosť prenajímateľom, je majetok v súvahe vykázaný ako „Dlhodobé iné pohľadávky“ (r. 051 súvahy) a krátkodobá časť ako „Krátkodobé iné pohľadávky“ (r. 065 súvahy) vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Pri finančnom lízingu sú takmer všetky výhody a riziká vyplývajúce z vlastníctva majetku prenášané na nájomcu. Lízing sa účtuje po prijatí majetku zákazníkom, v čiastke rovnajúcej sa čistej investícii do lízingu. Suma budúcich minimálnych lízingových splátok a počiatočných poplatkov pri uzavretí finančného lízingu sa rovná hrubej investícii do lízingu. Rozdiel medzi hrubou investíciou do lízingu a čistou investíciou do lízingu predstavuje finančný výnos budúcich období, ktorý sa účtuje ako výnos počas doby lízingu pri konštantnej periodickej miere návratnosti z čistej investície do lízingu.

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej živostnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej živostnosti.

o) Cudzia mena

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vozidiel, úroky pri poskytovaní finančného leasingu a výnosy z prenájmu vozidiel.

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

q) Oprava chýb minulých období

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie	0	91 700	0	0	0	0	0	91 700
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	6 019	0	6 019
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	91 700	0	0	0	6 019	0	97 719
Oprávky	0	91 700	0	0	0	0	0	91 700
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	91 700	0	0	0	0	0	91 700
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	6 019	0	6 019
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	6 019	0	6 019

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	91 700	0	0	0	0	0	91 700
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	91 700	0	0	0	0	0	91 700
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	85 423	0	0	0	0	0	85 423
Prírastky	0	6 277	0	0	0	0	0	6 277
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	91 700	0	0	0	0	0	91 700
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	6 277	0	0	0	0	0	6 277
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	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		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnutelných vecí	hnuteľné veci					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	35 047 277	0	0	0	0	0	35 047 277
Prírastky	0	0	0	0	0	0	11 789 079	0	11 789 079
Úbytky	0	0	7 340 085	0	0	0	0	0	7 340 085
Presuny	0	0	11 789 079	0	0	0	-11 789 079	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	39 496 271	0	0	0	0	0	39 496 271
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	8 366 921	0	0	0	0	0	8 366 921
Prírastky	0	0	10 107 736	0	0	0	0	0	10 107 736
Úbytky	0	0	7 340 085	0	0	0	0	0	7 340 085
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	11 134 572	0	0	0	0	0	11 134 572
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	26 680 356	0	0	0	0	0	26 680 356
Stav k 31.12.2016	0	0	28 361 698	0	0	0	0	0	28 361 698

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnutelných vecí	hnuteľné veci						
Prirovné ocenenie										
Stav k 1.1.2015	0	0	35 287 308	0	0	0	0	0	0	35 287 308
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	12 973 983	0	12 973 983
Úbytky	0	0	13 214 013	0	0	0	0	0	0	13 214 013
Presuny	0	0	12 973 983	0	0	0	0	-12 973 983	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	35 047 277	0	0	0	0	0	0	35 047 277
Oprávky										
Stav k 1.1.2015	0	0	9 057 926	0	0	0	0	0	0	9 057 926
Prírastky	0	0	12 523 008	0	0	0	0	0	0	12 523 008
Úbytky	0	0	13 214 013	0	0	0	0	0	0	13 214 013
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	8 366 921	0	0	0	0	0	0	8 366 921
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015	0	0	26 229 382	0	0	0	0	0	0	26 229 382
Stav k 31.12.2015	0	0	26 680 356	0	0	0	0	0	0	26 680 356

Stav k 31. 12. 2016

- služobné motorové vozidlá sú poistené v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistná suma za všetky motorové vozidlá je: 167 111,10 EUR s DPH
- 881 predmetov leasingu (OL+FL) z celkového počtu, má uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti v poisťovni Allianz / Kooperativa na sumu nového motorového vozidla nasledovne:
 - Poistná čiastka s DPH: 1 878 115 EUR
 - Poistná čiastka bez DPH: 61 151 228 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

Stav k 31. 12. 2015

- služobné motorové vozidlá sú poistené v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistná suma za všetky motorové vozidlá je: 258.169,24 EUR s DPH
- 719 predmetov leasingu (OL+FL) z celkového počtu, má uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti v poisťovni Allianz / Kooperativa na sumu nového motorového vozidla nasledovne:
 - Poistná čiastka s DPH: 3 017 101 EUR
 - Poistná čiastka bez DPH: 48 673 878 EUR

3. Zásoby

K 31.12.2016 a k 31.12.2015 spoločnosť nevykazovala opravnú položku k zásobám.

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 vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 568 668	60 357	-42 298	-1 183 012	4 403 715
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 568 668	60 357	-42 298	-1 183 012	4 403 715
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 425 250	6 177	-17 703	-366 754	2 046 970
Iné pohľadávky	2 425 250	6 177	-17 703	-366 754	2 046 970
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 993 918	66 534	-60 001	-1 549 766	6 450 685

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 vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 531 660	86 300	-47 634	-1 658	5 568 668
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 531 660	86 300	-47 634	-1 658	5 568 668
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 425 524	16 381	-16 656	0	2 425 250
Iné pohľadávky	2 425 524	16 381	-16 656	0	2 425 250
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 957 184	102 681	-65 002	-1 658	7 993 918

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 a 2015 vytvorené opravné položky na základe kvalifikovaného odhadu rizika z ich nezaplatenia. V roku 2016 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala pohľadávky vo výške 1 580 389 EUR (2015: 21 518 EUR).

Odpis pohľadávok v roku 2016 bol účtovaný výsledkovo v sume 2 059 EUR. Zostávajúca časť odpisu v sume -1 549 766 EUR bola pokrytá v minulosti vytvorenou opravnou položkou k týmto odpísaným pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	213 001	4 507 266	4 720 267
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	159 329	0	159 329
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	53 672	4 507 266	4 560 938
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	20 525 101	2 182 614	22 707 715
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	6 000	0	6 000
Daňové pohľadávky a dotácie	50 374	0	50 374
Iné pohľadávky	20 468 727	2 182 614	22 651 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 738 102	6 689 880	27 427 982

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:	212 003	5 675 106	5 887 109
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	102 145	0	102 145
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	109 858	5 675 106	5 784 964
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	17 777 747	2 541 608	20 313 355
Daňové pohľadávky a dotácie	814	0	814
Iné pohľadávky	17 770 933	2 541 608	20 312 541
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 983 750	8 216 714	26 200 464

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	204 616	356 005
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Pohľadávky z finančného prenájmu u prenajímateľa

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016 Splatnosť			Stav k 31.12.2015 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	20 468 602	38 094 704	70 604	17 770 831	35 249 794	113 345
Finančný výnos	1 399 556	1 241 860	415	1 438 048	1 414 967	1 231
Spolu	21 868 158	39 336 564	71 019	19 208 879	36 664 761	114 577

K 31. decembru 2016 spoločnosť účtuje o pohľadávke zo splatných ale nezaplatených splátok z finančného leasingu v sume 2 020 431 EUR (k 31. decembru 2015 : 2 850 356 EUR). Uvedená suma je vykázaná ako krátkodobá pohľadávka, avšak nie je súčasťou čiastok prezentovaných vyššie.

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 5 na strane 21.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	1 382	2 565
PZP služobných vozidiel	791	1 177
KASKO poistenie služobných vozidiel	420	518
Iné	171	880
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	401 470	310 364
Príjmy BO- operatívny leasing	248 518	222 893
Profit share - GAP poistenie	84 914	31 514
Provízia z poistenia	36 320	43 320
Prefakturácia nákladov	12 971	0
Poistenie v spádkach	18 747	12 637
Spolu	402 852	312 929

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 na strane 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 370	4 641
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 850	1 618
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 850	1 618
Čerpanie sociálneho fondu	-1 964	-1 889
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 256	4 370

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 21.

4. Závazky

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

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	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	45 326 412	0	0	45 326 412
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	45 270 450	0	0	45 270 450
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 256	0	0	4 256
Iné dlhodobé záväzky	0	36 136	0	0	36 136
Odložený daňový záväzok	0	15 570	0	0	15 570
Dlhodobé záväzky spolu	0	45 326 412	0	0	45 326 412
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 724 490	0	1 724 490
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 598 145	0	1 598 145
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	126 345	0	126 345
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	32 048 346	0	32 048 346
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	31 865 182	0	31 865 182
Závazky voči zamestnancom	0	0	91	0	91
Daňové záväzky a dotácie	0	0	158 933	0	158 933
Iné záväzky	0	0	24 140	0	24 140
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	33 772 836	0	33 772 836

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám zahrňujú cashpooling v sume 2 462 919 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	45 669 720	0	0	45 669 720
Ostatné dlhodobé závazky	0	45 627 714	0	0	45 627 714
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 370	0	0	4 370
Iné dlhodobé závazky	0	37 636	0	0	37 636
Dlhodobé závazky spolu	0	45 669 720	0	0	45 669 720
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	357 863	0	357 863
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	227 697	0	227 697
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	130 166	0	130 166
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	27 139 212	0	27 139 212
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	27 097 394	0	27 097 394
Závazky voči zamestnancom	0	0	249	0	249
Daňové závazky a dotácie	0	0	28 227	0	28 227
Iné závazky	0	0	13 342	0	13 342
Krátkodobé závazky spolu	0	0	27 497 075	0	27 497 075

Dlhodobé pôžičky, z toho:	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR		Z toho krátkodobá časť	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Treasury/S/2015/12/17/1/3/00	EUR	0,0092	25.02.2019	0	1 000 000	0	0
Treasury/S/2015/11/170/3/01	EUR	0,0075	25.01.2019	0	3 180 000	0	1 092 000
Treasury/S/2015/10/169/3/02	EUR	0,0075	25.01.2019	0	3 800 000	0	1 000 000
Treasury/S/2015/09/168/3/03	EUR	0,0056	27.12.2018	0	2 400 000	0	0
Treasury/S/2015/08/167/3/04	EUR	0,00565	27.08.2018	0	1 000 000	0	0
Treasury/S/2015/07/166/3/05	EUR	0,0045	25.07.2018	0	1 550 000	0	600 000
Treasury/S/2015/06/165/3/06	EUR	0,0062	26.11.2018	0	3 500 000	0	700 000
Treasury/S/2015/05/164/3/07	EUR	0,0053	25.09.2018	0	2 500 000	0	600 000
Treasury/S/2015/04/163/3/08	EUR	0,0046	25.04.2018	0	1 300 000	0	300 000
Treasury/S/2015/03/162/3/09	EUR	0,0052	25.10.2018	0	7 100 000	0	1 200 000
Treasury/S/2015/02/160/3/10	EUR	0,0047	25.01.2018	0	1 700 000	0	600 000
Treasury/S/2015/01/159/3/11	EUR	0,0054	25.06.2018	0	5 000 000	0	1 000 000
Treasury/S/2014/12/158/3/12	EUR	0,0061	25.04.2018	0	2 500 000	0	650 000
Treasury/S/2014/11/157/3/13	EUR	0,0067	26.02.2018	0	1 350 000	0	350 000
Treasury/S/2014/10/156/3/14	EUR	0,0072	25.01.2018	0	2 200 000	0	500 000
Treasury/S/2014/09/155/3/15	EUR	0,0067	27.11.2017	0	3 300 000	0	700 000
Treasury/S/2014/07/154/3/17	EUR	0,0075	25.10.2017	0	3 200 000	0	1 450 000
Treasury/S/2014/06/153/3/18	EUR	0,0081	25.09.2017	0	2 400 000	0	500 000
Treasury/S/2014/05/152/3/19	EUR	0,0084	25.09.2017	0	2 600 000	0	400 000
Treasury/S/2014/04/151/3/20	EUR	0,0144	27.12.2018	0	14 973 023	0	11 401 312
Treasury/S/2014/04/150/3/20	EUR	0,0177	27.03.2017	0	989 344	0	871 341
Treasury/S/2014/04/149/3/20	EUR	0,0098	25.07.2017	0	2 800 000	0	800 000
Treasury/S/2016/12/188/3/00	EUR	0,0056	27.12.2019	1 800 000	0	0	0
Treasury/S/2016/11/187/3/01	EUR	0,0052	25.11.2019	3 000 000	0	700 000	0
Treasury/S/2016/10/186/3/02	EUR	0,0047	25.09.2019	2 300 000	0	900 000	0
Treasury/S/2016/09/185/3/03	EUR	0,0055	25.09.2019	1 000 000	0	0	0
Treasury/S/2016/09/184/3/04	EUR	0,0059	25.07.2019	1 975 000	0	600 000	0
Treasury/S/2016/09/183/3/04	EUR	0,0066	26.08.2019	2 200 000	0	500 000	0
Treasury/S/2016/09/182/3/04	EUR	0,006933	25.07.2019	62 279 711	0	26 584 261	0
Treasury/S/2016/09/181/3/04	EUR	0,00918	27.03.2017	118 003	0	118 003	0
				74 672 713	70 342 367	29 402 264	24 714 653

5. 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	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	219 133	217 346	-201 761	0	234 698
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	15 084	10 700	-15 084	0	10 700
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	15 084	10 700	-15 084	0	10 700
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	204 029	206 646	-186 677	0	223 998
Rezerva na bonusy	72 124	43 696	-54 772	0	61 047
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	131 905	162 951	-131 905	0	162 951
Rezervy spolu	219 133	217 346	-201 761	0	234 698

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	340 237	219 133	-340 237	0	219 133
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	18 337	15 084	-18 337	0	15 084
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	18 337	15 084	-18 337	0	15 084
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	321 900	204 049	-321 900	0	204 049
Rezerva na bonusy	60 816	72 124	-60 816	0	72 124
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	261 084	131 905	-261 084	0	131 905
Rezervy spolu	340 237	219 133	-340 237	0	219 133

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť eviduje krátkodobý záväzok voči banke z titulu použitia kreditnej karty VISA.
Zostatok záväzku k 31.12.2016 je v sume 3 729 EUR.
Zostatok záväzku k 31.12.2015 bol v sume 1 405 EUR.

7. 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	5 569	9 124
Akumulovaný úrok Treasury	5 569	9 124
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	293 679	435 726
Výnosy z operatívneho leasingu	272 973	403 695
Výnosy zo splátkového predaja	14 912	24 371
Ostatné (poistenie)	5 794	7 660
Spolu	299 248	444 850

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	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	37 590 060	43 572 746
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 171 142	6 919 809
Tržby za tovar	30 418 918	36 652 937
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 753 413	8 604 101
Predaj majetku operatívneho leasingu	4 045 438	6 619 102
Výnosy z poistenia	1 083 671	885 782
Pokuty a penále a náhrady škody	110 860	135 166
Provízie a bonusy z poistenia	243 664	158 456
Výnos z postúpených pohľadávok	20 369	364 655
Náhrady škody od poisťovne	81 601	195 852
Odpredaj vrakov	90 683	177 187
Nerozpustená akontácia	28 322	49 520
Ostatné výnosy	48 805	18 381
Čistý obrat celkom	43 343 473	52 176 847

2. 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	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1 760 490	1 817 600
Úrokový výnos finančný leasing	1 760 490	1 841 362

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	741 046	655 073
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 654	10 499
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 654	10 499
Iné uistovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	730 392	644 574
Nájomné	37 953	34 563
Náklady na zabavené vozidlá	17 229	31 062
IT služby	29 625	32 437
Daňové poradenstvo	11 700	12 976
Riadenie firmy	88 877	106 854
R&M služby	373 381	273 798
Provízie	41 240	45 695
Právne služby	13 101	14 188
Náklady na reprezentáciu	10 583	21 181
Vymáhanie pohľadávok	6 840	7 200
Likvidácia poisťných udalostí	24 913	14 043
Archivácia	2 775	4 615
Ostatné náklady na poskytnuté služby	72 175	45 963
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 318 886	14 120 491
Náklady na poistenie	1 052 209	874 359
Zostatková cena majetku	4 005 830	6 601 447
Odpisy DM	6 033 266	5 864 823
Odpis pohľadávok	30 623	19 860
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	6 533	37 678
Postúpené pohľadávky	20 369	364 655
PHM na súkromné účely	3 108	6 978
Manká a škody	166 948	358 311
Finančné náklady, z toho:	562 498	685 631
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 929	4 534
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	559 569	681 097
Platné úroky	555 519	677 125
Bankové poplatky	4 050	3 972

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	429 843	409 086
Mzdy	324 686	309 764
Sociálne poistenie	73 524	65 948
Zdravotné poistenie	25 958	27 760
Sociálne zabezpečenie	5 675	5 614

5. 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	- 552 790	0	-388 060	-940 850
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	182 811	0	-31 375	151 436
Rezervy	199 076	0	23 859	222 935
Daňové straty	1 072 551	0	-536 276	536 275
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	- 46 546	0	2 873	-43 673
Celkom	855 102	0	-928 979	-73 877
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) vypočítaná	188 122	0	-195 086	-15 515
Vplyv zmeny sadzby dane			-8 551	
Daňová licencia	1 194		-1 194	0
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) zaúčtovaná	189 316		204 831	-15 515

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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 v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 653 489			1 507 929		
teoretická daň		363 768	22%		331 744	22%
Daňovo neuznaté náklady	38 850	8 547		42 050	9 251	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-11	-2	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-8 551		0	0	
Iné	0	0		259	57	
Spolu		363 764	0		341 050	
Splatná daň z príjmov		158 933	0		2 882	
Odložená daň z príjmov		204 831	0		338 168	
Celková daň z príjmov		363 764	0		341 050	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Spočnosť neeviduje podmienенé záväzky.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spočnosť neeviduje podmienенý majetok

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spočnosť neeviduje podsúvahové položky záväzky.

Najatý majetok

Spočnosť má záväzky vyplývajúce z nájomných zmlúv, nájomné za rok 2016 bolo celkom 37 953 EUR, nájomné za rok 2015 bolo v sume 34 563 EUR. Zmluva je na dobu neurčitú.

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku		11 158 559	12 897 568
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	11 158 559	12 897 568
Predaj majetku		3 513 927	5 276 194
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	3 097 613	4 854 949
Scania Vertrieb und Service GmbH - Ein Unternehmen			
Scania Deutschland Gruppe	Ostatné spriaznené strany	38 314	0
Scania France Succ de Vendenheim	Ostatné spriaznené strany	378 000	0
Scania Belgium N.V. Drongen	Ostatné spriaznené strany	0	64 260
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	190 285
Scania Polska S.A.	Ostatné spriaznené strany	0	166 700
Nákup zásob		25 467 384	28 658 891
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	24 557 609	26 796 366
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	2 375	
Scania Hungaria Kft	Ostatné spriaznené strany	162 400	333 900
SCANIA NEDERLAND B.V.	Ostatné spriaznené strany	333 500	295 377
Scania Belgium N.V. Drongen	Ostatné spriaznené strany	411 500	902 000
Scania Finance Belgium BV	Ostatné spriaznené strany		212 115
Scania Finance Nederland B.V.	Ostatné spriaznené strany		119 134
Predaj zásob		856 254	1 023 932
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	853 567	1 003 770
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	2 413	2 150
Scania Finance Magyarország Pénzügyi és Kereskedelmi Zrt.	Ostatné spriaznené strany	274	722
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	17 290
Nákup služieb		698 468	596 723
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	466 045	367 084
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	91 114	112 221
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	10 679	11 764
Scania Vabis Forsäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	126 921	102 700
Scania IT AB	Ostatné spriaznené strany	2 084	1 374
Scania CV AB	Materská spoločnosť	1 625	1 580
Predaj služieb		132 019	32 262
Scania CV AB	Materská spoločnosť	47 105	0
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	84 914	31 514
Scania Polska S.A.	Ostatné spriaznené strany	0	401
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	347
Nákladové úroky		555 519	677 125
Scania Treasury Luxemburg	Ostatné spriaznené strany	415 419	677 125
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	140 059	0
Scania CV AB	Materská spoločnosť	41	1 728

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku		1 598 145	227 697
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 598 145	225 227
Scania Czech Republic, spol. s r.o	Ostatné spriaznené strany	0	890
Scania CV AB	Materská spoločnosť	0	1 580
Pohľadávky z obchodného styku		165 329	102 145
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	149 441	102 145
Scania CV AB	Materská spoločnosť	15 888	0
Poskytnuté pôžičky		0	0
Prijaté pôžičky		77 135 632	72 725 108
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	74 672 713	0
Scania Treasury Luxemburg	Ostatné spriaznené strany	0	70 342 367
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	2 462 919	2 382 741
Iné pohľadávky		84 914	31 514
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	84 914	31 514
Iné záväzky		5 570	9 124
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	5 570	9 124

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 598 515	0	0	1 166 878	2 765 393
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 166 878	1 289 724	0	-1 166 878	1 289 724
Vlastné imanie spolu	7 498 693	1 289 724	0	0	8 788 417

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	670 127	0	0	928 388	1 598 515
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	928 388	1 166 879	0	-928 388	1 166 878
Vlastné imanie spolu	6 331 815	1 166 936	0	0	7 498 693

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I oddiel Sro vložka 49899/B. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Základné imanie v celkovej čiastke 4 303 000 EUR je k 31.12.2016 splatené v plnej výške. V roku 2016 ani v roku 2015 nedošlo k zmene základného imania

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 18.5.2016.

Valné zhromaždenie rozhodlo o:

- preúčtovaní zisku 2015 v sume 1 166 878 EUR na účet nerozdeleného zisku.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
Účtovný zisk	1 166 879
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 166 879
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 166 879

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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,

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 653 488	1 507 928
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 033 266	5 864 823
Odpis zásob	166 948	358 311
Odpis pohľadávky	30 623	19 860
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-1 543 233	36 734
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	15 565	-121 104
Úrokové náklady (netto)	-1 204 971	-1 164 237
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-62 108	-31 405
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 089 578	6 470 910

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 031 871	-8 069 890
Úbytok (prírastok) zásob	-24 218	-522 166
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-165 745	58 369
Iné	1	-1
Prevádzkové peňažné toky	867 745	-2 062 778

Názov položky	2016	2015
---------------	------	------

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	867 747	-2 062 778
Zaplatené úroky	-555 519	-677 125
Prijaté úroky	1 760 490	1 841 362
Zaplatená daň z príjmov	- 2 880	-2 882
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 069 838	-901 423

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-11 726 457	-12 910 967
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 067 938	6 632 852
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 7 658 519	-6 278 115

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	2 244	-2 979
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	5 780 972	7 163 879
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 783 216	7 160 900

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	194 535	-18 638
---	----------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	210 255	228 893
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	404 790	210 255



SCANIA

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

Výročná správa k 31.12.2016



Vydané dňa:

15. 3. 2017

Obsah

Príhovor vedenia spoločnosti	1
Profil spoločnosti	2
Slovenský leasingový trh v roku 2016	4
Obchodná činnosť v roku 2016	5
Zameranie a ciele na rok 2017	6
Finančná situácia a hospodársky výsledok	6
Náklady na výskum a vývoj	7
Významné riziká, ktorým je účtovná jednotka vystavená	7
Pobočky v zahraničí	7
Udalosti, ktoré nastali po súvahovom dni	7

**SCANIA**

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

Výročná správa k 31. decembru 2016

Príhovor vedenia spoločnosti

Slovenská ekonomika podľa očakávaní aj v roku 2016 rástla, čo sa prejavilo v raste leasingového trhu o 6 %. Naša spoločnosť v tomto roku zaznamenala historicky najlepší výsledok.

Scania Finance Slovak Republic pôsobí na trhu ako značková leasingová spoločnosť pre vozidlá SCANIA. Pre našich klientov je prínosom ponuka komplexného dopravného riešenia v spolupráci so spoločnosťou SCANIA Slovakia s.r.o., ktorého súčasťou sú aj finančné služby našej spoločnosti.

Významným medzníkom v roku 2016 bolo uvedenie novej generácie vozidiel SCANIA. Nový model nákladných vozidiel získal ocenenie „Truck of the Year 2017“ a predstavuje nové štandardy v odvetví týkajúce sa ekonomiky prevádzky a nových technológií. Svojim dielom prispel a bude prispievať k rastu objemu financovania našej spoločnosti.

Scania Finance Slovak Republic zaznamenala mimoriadne dobré obchodné a finančné výsledky najmä vďaka flexibilitě poskytovaných služieb, neustálemu zlepšovaniu a zefektívňovaniu procesov a kvalite našich zamestnancov.

Sú to atribúty, na ktorých môžeme stavať aj v budúcnosti ako aj vlastnosti, ktoré z nás robia zodpovedného a spoľahlivého partnera našim klientom, ktorým už niekoľko rokov pomáhame realizovať ich ciele a ambície.

Chceme poďakovať našim zákazníkom a obchodným partnerom za ich priazeň a výbornú spoluprácu.

Vedenie spoločnosti Scania Finance Slovak Republic

**SCANIA**

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

Výročná správa k 31. decembru 2016

Profil spoločnosti

Spoločnosť Scania Finance Slovak Republic je dynamická leasingová spoločnosť, ktorá pôsobí na slovenskom trhu od roku 2002, ako nástupca organizačnej zložky. Bola založená dňa 23. novembra 2007. Dňa 4. januára 2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 49899/B.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Scania CV AB. V roku 2014 sa vlastníkom spoločnosti Scania AB stala spoločnosť Volkswagen AG.

OBCHODNÉ MENO:

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

SÍDLO SPOLOČNOSTI:

Diaľničná cesta 4570/2A

903 01 Senec

Identifikačné číslo spoločnosti: 43 874 746

DIČ: 2022522557

IČ DPH: SK22522557

ŠTATUTÁRNE ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Konateľ:	Bohuslav Víglaský
Konateľ:	Michel Cornelis Paul van Riet
Konateľ:	Bernd Michael Karl Eckert od 9.3.2015

**SCANIA**

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

Výročná správa k 31. decembru 2016

PREDMET PODNIKANIA

Scania Finance Slovak Republic je lízingová spoločnosť ponúkajúca produkty v oblasti operatívneho a finančného leasingu, ako aj služby splátkového predaja.

NAŠI ZÁKAZNÍCI

- Právnické osoby
- Fyzické osoby – podnikatelia
- Fyzické osoby – nepodnikatelia

FINANCOVANÉ KOMODITY

- Ťažné vozidlá
- Prívesy/návesy
- Autobusy
- Osobné automobily

PRODUKTY SPOLOČNOSTI

- Finančný lízing s nasledujúcimi možnosťami: spätný lízing, lízing so zvýšenou zostatkovou hodnotou
- Operatívny lízing so službami (R&M, Ecolution)
- Predaj na splátky
- Poistenie:
 - Povinné poistenie zodpovednosti z prevádzky vozidla
 - Havarijné poistenie - z doplnkových finančných produktov ponúkame v spolupráci s poisťovňou KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. VIG exkluzívny produkt SCANIA

**SCANIA**

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

Výročná správa k 31. decembru 2016

- KASKO, ktorý v spojení so službami financovania poskytuje podmienky „šité ma mieru“ a v neposlednom rade prináša pre našich klientov dodatočné úspory.
- Poistenie finančnej straty - v spolupráci s Scania Vabis ponúkame klientom ďalší jedinečný produkt - poistenie finančnej straty GAP, ktoré kryje riziko pri vzniku totálnej škody alebo krádeže.

Klientom poskytujeme rýchle a spoľahlivé riešenia priamo v predajnej sieti Scania.

Slovenský leasingový trh v roku 2016

Slovenský leasingový v roku 2016 zaznamenal nárast viac ako 6 % v porovnaní s rokom 2015, a aj vývoj jednotlivých komodít bol počas roka 2016 veľmi rôznorodý.

Obratovo najsilnejšou komoditou na leasingovom zostáva financovanie osobných a úžitkových áut. Nový objem financovania týchto vozidiel vzrástol o 15%, čím došlo k prepísaniu histórie - prekonaniu rekordu z roku 2008. Osobné automobily dosiahli viac ako polovičný podiel na celkovom objeme trhu.

Objemovo druhou najvýznamnejšou komoditou je aj naďalej financovanie nákladných vozidiel s medziročným nárastom o 9 %. Komoditu potiahlo nahor financovanie menších segmentov autobusov, stavebných špeciálov a prívesov/návesov s medziročnými nárastmi o 30 % až 60%.

Naopak, financovanie dominantného segmentu ťahačov iba stagnovalo.

Z hľadiska veku vozidiel pretrvával väčší záujem o nové vozidlá, pričom financovanie jazdených áut pokleslo.

Z hľadiska finančných produktov mali klienti aj naďalej najväčší záujem o finančný a operatívny lízing, ktorých podiel na nových obchodoch lízingových spoločností tvoril dohromady až 59%, čo bolo medziročne o 2% viac. Zvyšné dve pätiny obchodov financovali klienti lízingových spoločností cez úver.

**SCANIA**

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

Výročná správa k 31. decembru 2016

V štruktúre klientov lízingových spoločností zostáva dominantným zákazníkom počas roka 2016 naďalej podnikateľský sektor, ktorého podiel na novom obrate lízingových spoločností dosiahol 88%. Podiel financovania spotrebiteľov analogicky poklesol iba na 12%.

Pretrvávajúca ponuka lacných finančných zdrojov naďalej prispieva k zvýšenému záujmu o financovanie väčšiny lízingových komodít, najmä medzi podnikateľmi. Oživenie dopytu po financovaní osobných áut sa však po roku začína opäť ukazovať aj medzi spotrebiteľmi napriek tomu, že spotrebiteľia začali pri výbere finančnej inštitúcie pre nákup svojho auta viac využívať aj iné, najmä bankové, zdroje. Naopak, komodita strojov a zariadení sa z dôvodu vyššej porovnávacej základne prepadla až o tretinu.

Údaje použité v časti „Slovenský leasingový trh v roku 2016“ boli použité z publikovanej tlačovej správy Asociácie Leasingových spoločností zo dňa 22.3.2017.

Obchodná činnosť v roku 2016

Spoločnosti Scania Finance Slovak Republic s.r.o. prefinancovala v obstarávacích cenách vozidlá v hodnote 40,197 mil. EUR, čo predstavuje mierny pokles o 10,77 % objemu za rok 2015. Scania Finance Slovak Republic s.r.o. si naďalej uchováva pevnú pozíciu na trhu.

Z pohľadu štruktúry produktov, najvýraznejšie zastúpenie financovaných vozidiel za rok 2015 má finančný leasing, ktorý predstavuje 75,19 % , operatívny leasing predstavuje 24,33 %, zvyšná časť 0,48 % tvorí financovanie splátkovým predajom.

Z pohľadu štruktúry klientov, výrazné zastúpenie majú veľkí a medzinárodní klienti.

V poradí najväčších lízingových spoločností Slovenskej republiky v roku 2016 obsadila spoločnosť Scania Finance Slovak Republic na lízingovom trhu 12. miesto.

Pokiaľ ide o financovanie nákladných vozidiel, spoločnosť bola 5. v poradí.

**SCANIA**

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

Výročná správa k 31. decembru 2016

Zameranie a ciele na rok 2017

V roku 2017 budeme klásť dôraz aj na menších klientov s cieľom diverzifikácie rizika v portfóliu.

Očakávame nárast objemu financovaných predmetov a rast predaja nákladných vozidiel. Zlepšené marže a stabilní klienti by mali výrazne prispieť k dobrým u hospodárskym výsledkom spoločnosti.

Predpokladáme, že rok 2017 nám na lízingovom trhu prinesie zintenzívnenie konkurenčného prostredia z dôvodu perspektívnosti odvetvia, čo nepochybne bude mať vplyv na vývoj marží.

Očakávame stabilizáciu objemu celkového portfólia, intenzívny rozvoj poistných aktivít a mierny nárast pohľadávok po dobe splatnosti.

Naším cieľom i naďalej zostáva neustále zvyšovanie kvality poskytovaných služieb a to nielen vo vzťahu ku klientom, ale aj vo vzťahu k zamestnancom. V našom záujme je pokračovať v rozbehnutých procesoch elektronizácie zmluvnej dokumentácie a komunikácie s partnermi, ako aj v modernizácii nášho IT prostredia.

Finančná situácia a hospodársky výsledok

ANALÝZA SÚVAHY

(pozrite si prosím priloženú štatutárnu finančnú závierku)

Celkové aktíva spoločnosti sa zvýšili o 8,7 % oproti roku 2015 predovšetkým vďaka rastu portfólia vyplývajúceho z nárastu objemu novej produkcie.

ANALÝZA VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(pozrite si prosím priloženú štatutárnu finančnú závierku)

**SCANIA**

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

Výročná správa k 31. decembru 2016

Za rok 2016 vykázala spoločnosť hospodársky výsledok – zisk po zdanení vo výške 1 289 724 EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 122 846 EUR (+ 10,53 %).

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za rok 2016 na účet nerozdeleného zisku.

Náklady na výskum a vývoj

V uvedenom období spoločnosť nemala žiadne náklady na výskum a vývoj. Výskum a vývoj vozidiel značky SCANIA prebieha v materskom závode vo švédskom Sodertälje.

Významné riziká, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť má v pláne upevňovať svoje súčasné postavenie na trhu a rozširovať svoje pôsobenie v hľadaní nových obchodných partnerov. V tejto súvislosti pravidelne monitoruje situáciu na trhu a sústreďuje sa na kvalitu poskytovaných služieb. Ku každému zákazníkovi sa pristupuje individuálne, s riešením vhodným práve pre jeho potreby no s dôkladným posúdením jeho finančnej situácie s cieľom vyhnúť sa možným budúcim rizikám .

Pobočky v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadnu pobočku mimo Slovenska.

Udalosti, ktoré nastali po súvahovom dni

Po 31. decembri 2016 do dňa podpisu tejto výročnej správy nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mohli mať vplyv na účtovnú závierku spoločnosti alebo na jej postavenie na trhu.