

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	2	8	1	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	8	9	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.
Tuhovská 11
831 07 Bratislava

Spoločnosť Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. júla 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 29. septembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 15594/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 357 281 16. Daňové identifikačné číslo organizácie (DIČ) je 2020218926.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom a leasing tovaru,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov,
- činnosť samostatného finančného agenta v sektore poistenia alebo zaistenia,
- faktoring
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie spotrebiteľských úverov bez obmedzenia rozsahu poskytovania spotrebiteľských úverov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. júna 2016.

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je zostavená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Daimler AG so sídlom Mercedesstraße 137, Stuttgart DE 703 27, Spolková republika Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť Daimler AG je zapísaná v Obchodnom registri Obvodného súdu Stuttgart, oddiel HRB 19360.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22,5	21,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	25	22
	2	2

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou boli uložené do registra účtovných závierok 29. júna 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:	Dr. Ralf Ewald David Kubš
Dozorná rada:	Ing. Andrej Glatz Christian Peters Alexander Martinowsky (do 14.04.2016) Dr. Till Henrik Conrad Dr. Felix Clary und Aldringen (od 06.12.2016)
Prokuristi:	Martin Pavelek Dušan Botka Nicola Barford (do 06.12.2016)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Daimler AG	8 464 449	75	75	-
MOTOR-CAR Wiesenthal & Co., spol. s r. o.	2 821 483	25	25	-
Spolu	11 285 932	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH POKRAČOVANIE**2. Použitie odhadov a úsudkov pokračovanie****Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod E.1. a E.2. – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod E.3. – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predaj,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH POKRAČOVANIE**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok pokračovanie**

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje 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 %
Samostatné hnuťelné veci (určené na vlastné využitie)	4 až 8	lineárna	12,5 - 25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Stroje, dopravné prostriedky (určené na leasing)	3 až 4	lineárna	podľa doby odpisovania a počtu odpísaných mesiacov

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

4. Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok

Ako dlhodobý a krátkodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje poskytnuté úvery klientom.

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý a krátkodobý finančný majetok oceňuje obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie hodnoty oproti oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	2	8	1	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	8	9	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH POKRAČOVANIE**7. Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode E.1.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. 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.

11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	2	8	1	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	8	9	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH POKRAČOVANIE**12. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do 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.

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (leasing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	2	8	1	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	8	9	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH POKRÁČOVANIE**16. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	2	8	1	1	6		
DIČ	2	0	2	0	2	1	8	9	2	6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v tabuľke na stranách 21 a 22.

Zníženie úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť rozdeľuje samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí na: vlastný majetok v zostatkovej hodnote 264 745 EUR (v roku 2015 vo výške 240 723 EUR) a operatívny leasing v zostatkovej hodnote 35 026 598 EUR (v roku 2015 vo výške 25 261 498 EUR).

Vlastný majetok je poistený proti živelným pohromám, odcudzeniu a haváriám do plnej výšky nadobúdacích hodnôt. Hnuťelné veci Spoločnosti sú poistené na celkovú poistnú sumu 215 760 EUR (6 500 000 SKK).

Poistný program spoločnosti pokrýva všetky štandardné riziká súvisiace s hmotným majetkom spoločnosti (havária, krádež, živelné pohromy, vandalizmus a iné škody). Najvýznamnejšou položkou poistenia je poistenie motorových vozidiel. Na vozidlá, ktoré sú predmetom operatívneho leasingu a pri ktorých klient prejaví záujem o poistenie (havarijné, prípadne poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla) sa havarijné poistenie uzatvára na obstarávaciu (cenníkovú) cenu vozidla, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla na limit plnenia 5/1mil. EUR alebo 10/5 mil. EUR, pričom poistné je primárne platené mesačne.

Leasingový majetok a majetok financovaný formou úveru poisťuje nájomca/dlžník. Poistka je vinkulovaná v prospech Spoločnosti. V prípadoch, ak sa nájomca/dlžník so Spoločnosťou dohodne, poistné hradí do poisťovne Spoločnosť a poistné fakturuje nájomcovi/dlžníkovi, ktorý poistné hradí priamo spoločnosti – primárne mesačne.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť poskytuje úvery na nákup strojov, zariadení a dopravných prostriedkov. Dlhodobá časť týchto úverov je vykázaná ako ostatný dlhodobý finančný majetok. Krátkodobá časť je vykázaná ako pôžičky so splatnosťou najviac jeden rok.

Hodnota úverov je krytá na základe zmlúv o zabezpečovanom prevode práva na hnuťelný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 21 a 22.

Vývoj opravnej položky finančného majetku je uvedený na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok po lehote splatnosti.

K dlhodobému finančnému majetku bolo v prospech Spoločnosti zriadené záložné právo.

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

1 337 225

Dlžníci u úverových zmlúv majú obmedzené právo nakladať s dlhodobým finančným majetkom Spoločnosti. Hodnota tohto majetku je 44 277 211 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY POKRAČOVANIE**2. Dlhodobý finančný majetok pokračovanie**

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	86 588	353 031		0	439 619
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	6 902 299	5 959	1 090 850	0	5 817 408
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	20 044 005	1 413 251	60 399	0	21 396 857
Do splatnosti do jedného roka vrátane	16 399 992	529 406	28 582	0	16 900 816
Dlhodobé pôžičky spolu	43 432 884	2 301 647	1 179 831	0	44 554 700

3	5	7	2	8	1	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	1	8	9	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe neobčejného majetku												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	493 127	9 000	84 042	0	418 085	364 211	58 706	84 042	0	338 875	128 916	79 210
Oceniteľné práva	13 305	0	0	0	13 305	13 305	0	0	0	13 305	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsiahnutý dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	506 432	9 000	84 042	0	431 390	377 516	58 706	84 042	0	352 180	128 916	79 210
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samosiatané hmotné veci a súbory hmotných vecí	34 738 671	23 086 309	11 438 858	0	46 386 122	9 236 450	13 297 187	11 438 858	0	11 094 779	25 502 221	35 291 343
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsiahnutý dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	34 738 671	23 086 309	11 438 858	0	46 386 122	9 236 450	13 297 187	11 438 858	0	11 094 779	25 502 221	35 291 343
Podielové cenné papiere a podieli v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podieli s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	27 032 893	1 772 241	1 151 249	0	27 653 885	474 043	0	232 873	0	241 170	26 558 850	27 412 715
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	16 399 991	529 406	28 582	0	16 900 815	281 911	0	123 299	0	158 612	16 118 080	16 742 203
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsiahnutý dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	43 432 884	2 301 647	1 179 831	0	44 554 700	755 954	0	356 172	0	399 782	42 676 930	44 154 918
Neobčejný majetok spolu	78 677 987	25 396 956	12 702 731	0	91 372 212	10 369 920	13 355 893	11 879 072	0	11 846 741	68 308 067	79 525 471

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	2	8	1	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	8	9	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	454 570	38 557	0	0	493 127	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	13 305	0	0	0	13 305	0	0	0	364 211	150 776
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	13 305	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	467 875	38 557	0	0	506 432	60 417	0	0	377 516	150 776
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	27 764 730	14 941 746	7 967 805	0	34 738 671	9 845 345	7 967 805	0	9 236 450	20 405 820
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 502 221
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	54 679	0	54 679	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 679
Dlhodobý hmotný majetok spolu	27 819 409	14 941 746	8 022 484	0	34 738 671	9 845 345	7 967 805	0	9 236 450	20 460 499
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	22 219 881	6 152 031	1 339 019	0	27 032 893	70 921	52 581	0	474 043	21 764 178
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	13 373 912	3 062 628	36 549	0	16 399 991	247 726	43 863	9 678	281 911	13 126 186
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	35 593 793	9 214 659	1 375 568	0	43 432 884	703 429	114 784	62 259	755 954	34 890 364
Neobežný majetok spolu	63 881 077	24 194 962	9 398 052	0	78 677 987	8 379 438	10 020 546	8 030 064	10 369 920	55 501 639

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY POKRAČOVANIE**3. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 804 961	8 403 160	531 694	8 273 267	8 403 160
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	3 722 846	3 290 498	81 363	3 641 483	3 290 498
Pohľadávky spolu	12 527 807	11 693 658	613 057	11 914 750	11 693 658

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	199 366 646	162 809 476
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 932 099	11 080 343
Spolu	210 298 745	173 889 819

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY POKRAČOVANIE**3. Pohľadávky pokračovanie**

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2016)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	181 109 469	197 188 954
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	5 867

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 623 624	3 858 535
– zdaniteľné	-3 475 991	-4 370 752
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka (záväzok)	31 003	-112 688

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	31 003
Stav k 31. decembru 2015	-112 688
Zmena	143 691
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	143 691
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY POKRAČOVANIE**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	38	109
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	38	109
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Servisné služby	298	87
Ostatné	24 048	21 250
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	24 346	21 337
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Leasing	230 182	237 791
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	230 182	237 791
Spolu	254 566	259 237

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 11 285 932 EUR (k 31. decembru 2015: 11 285 932 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 nezmenilo. Základné imanie je upísané a splatené v plnej výške.

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2015
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	2 182 412
Prerozdelenie spoločníkom	3 000 000
Spolu	5 182 412

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 6 035 832 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY POKRAČOVANIE**7. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 882	7 793	0	19 344	12 331
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na akcie zamestnancov	21 762	7 793	0	18 284	11 271
Ostatné	2 120	0	0	1 060	1 060
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	23 882	7 793	0	19 344	12 331
Krátkodobé rezervy, z toho:	410 698	616 369	302 006	105 783	619 277
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 718	50 002	0	47 718	50 002
Ostatné služby	9 795	30 778	9 795	0	30 777
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	57 513	80 780	9 795	47 718	80 779
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	98 777	278 903	98 777	0	278 903
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	43 665	60 065	43 665	0	60 065
Ročné bonusy	121 515	139 568	89 878	31 637	139 568
Ostatné služby	67 060	40 241	40 632	26 428	40 241
Rezerva na akcie zamestnancov	22 168	16 812	19 259	0	19 721
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	353 185	535 589	292 211	58 065	538 498

Predpokladá sa, že väčšia časť rezerv bude použitá v nasledujúcom účtovnom období (2017).

8. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, úverov od materskej spoločnosti, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	3 311 687	731 688
Záväzky v lehote splatnosti	25 574 323	21 984 220
	28 886 010	22 715 908

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY POKRAČOVANIE**8. Závazky pokračovanie**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, úverov od materskej spoločnosti, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	21 585 532	21 585 532	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 684 743	6 684 743	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	37 438	37 438	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	25 060	25 060	0	0
Daňové záväzky a dotácie	285 020	285 020	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	268 217	268 217	0	0
	28 886 010	28 886 010	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY POKRAČOVANIE**8. Závazky pokračovanie**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, úverov od materskej spoločnosti, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	18 651 103	18 651 103	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 791 558	2 791 558	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	34 072	34 072	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	22 858	22 858	0	0
Daňové záväzky a dotácie	913 748	913 748	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	302 569	302 569	0	0
	22 715 908	22 715 908	0	0

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	24 754	22 797
Tvorba na ťarchu nákladov	4 044	3 493
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-1 604	-1 536
Stav k 31. decembru	27 194	24 754

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY POKRAČOVANIE**10. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	0,45-0,63	2017	0	0	30 000 000
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30 000 000</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	0,05-0,63	2017	59 500 000	59 500 000	54 000 000
Kontokorentný úver	EUR	0,35	2017	1 934 721	1 934 721	4 873 598
				<u>61 434 721</u>	<u>61 434 721</u>	<u>58 873 598</u>
Spolu				<u>61 434 721</u>	<u>61 434 721</u>	<u>88 873 598</u>

Bankové úvery sú zabezpečené ručiteľskou listinou vo výške 24 800 000 EUR vydanou spoločnosťou. Spoločnosť má na základe zmluvy o úvere k dispozícii úverový rámec vo výške 60 000 000 EUR s platnosťou do 31. augusta 2017, ktorý môže byť využitý vo forme krátkodobých a strednodobých úverov v EUR s maximálnou dĺžkou jednotlivých čerpaní 5 rokov a kontokorentného úveru.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	61 434 721	58 873 598
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	30 000 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>61 434 721</u>	<u>88 873 598</u>

Bankové úvery sú zabezpečené zárukou materskej spoločnosti a sú poskytnuté na priebežné financovanie poskytovaných leasingových a úverových zmlúv.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY POKRAČOVANIE**11. Úvery od materskej spoločnosti**

Spoločnosť prijala úvery od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé úvery						
dlhodobé úvery	EUR	0,24-0,52	2018	88 500 000	88 500 000	30 000 000
				<u>88 500 000</u>	<u>88 500 000</u>	<u>30 000 000</u>
Krátkodobé úvery						
krátkodobé úvery	EUR	-0,08-0,71	2017	70 000 000	70 000 000	60 000 000
				<u>70 000 000</u>	<u>70 000 000</u>	<u>60 000 000</u>
Spolu				<u>158 500 000</u>	<u>158 500 000</u>	<u>90 000 000</u>

Štruktúra úverov od materskej spoločnosti podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	70 000 000	60 000 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	88 500 000	30 000 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>158 500 000</u>	<u>90 000 000</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	2	8	1	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	8	9	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY POKRAČOVANIE**12. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Úroky z úverov	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Úroky z úverov	319 201	322 148
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	319 201	322 148
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	779 915	529 392
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	779 915	529 392
Spolu	1 099 116	851 540

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu osobných a nákladných vozidiel (zmluvy uzavreté po 31. decembri 2003). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný výnos EUR	istina EUR	finančný výnos EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	59 150 429	4 106 426	53 947 757	3 739 491
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	95 512 034	3 732 128	76 150 437	3 310 539
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1 372 949	13 387	493 350	5 896
Spolu	156 035 412	7 851 941	130 591 544	7 055 926

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 716 023		100,00 %	6 724 158		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %		1 697 525	22,00 %		1 479 315	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 746 108	604 144	7,83 %	2 010 735	442 362	5,73 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 173 989	-478 278	-6,20 %	-1 624 071	-357 296	-4,63 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>8 288 142</u>	<u>1 823 391</u>	<u>23,63 %</u>	<u>7 110 823</u>	<u>1 564 381</u>	<u>23,10 %</u>
Splatná daň		<u>1 823 882</u>	<u>23,64 %</u>		<u>1 565 551</u>	<u>23,28 %</u>
Odložená daň		<u>-143 691</u>	<u>-1,86 %</u>		<u>-23 805</u>	<u>-0,31 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>1 680 191</u>	<u>21,78 %</u>		<u>1 541 746</u>	<u>22,97 %</u>

Splatná daň z príjmov k 31. decembru 2016 obsahuje daňové rozdiely predchádzajúceho obdobia vo výške 461 EUR (v roku 2015 vo výške 1 116 EUR). Splatná daň z príjmov roku 2016 obsahuje zrážkovú daň z úrokov z vkladov na bankových účtoch vo výške 30 EUR (v roku 2015 vo výške 54 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV POKRAČOVANIE

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 476	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj vozidiel	117 633 125	91 084 307
Služby operatívneho leasingu	7 329 524	6 344 038
Ostatné služby	1 648 319	1 270 309
Spolu	126 610 968	98 698 654

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Zmluvné pokuty a penále	394 804	382 127
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	18 690	6 297
Refakturácie	148 518	123 294
Výnosy minulých období	-773	-1 451
Náhrada škody z predčasných ukončení	271 132	-192 076
Poplatky z faktoringu	213 900	163 250
Ostatné	54 751	19 147
Spolu	1 101 022	500 588

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

3. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	825 433	698 844
Sociálne poistenie	170 354	146 403
Zdravotné poistenie	70 305	61 449
Sociálne náklady	21 961	19 314
Spolu	1 088 053	926 010

4. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	3	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	3	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT POKRAČOVANIE**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
úroky z vkladov v bankách	161	287
úroky z dealerských úverov	365 224	255 256
úroky z klientských úverov	2 070 434	2 035 759
úroky z finančného leasingu	5 114 158	4 795 430
ostatné finančné výnosy	411 651	308 860
Spolu	7 961 628	7 395 592

6. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Opravy a údržba	54 448	23 173
Reprezentačné	25 641	22 350
Provízie	1 026 981	694 224
Telekomunikácie	2 415	2 826
Doprava	9 082	7 067
Nájomné	80 885	85 006
Prenájom (lízing)	-12 790	5 020
Softvérové služby	70 314	69 483
Náklady na inzerciu, reklamu	57 854	44 717
Právne a ekonomické poradenstvo	41 690	63 944
Audit	36 200	36 286
Daňové poradenstvo	37 468	49 476
Služby Motor-Car Wiesenthal&Co, spol. s r.o., resp. MBFS ČR	539 298	432 235
Vymáhanie pohľadávok	86 051	86 527
Ostatné	149 822	143 694
Spolu	2 205 359	1 766 028

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT POKRAČOVANIE**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2016 EUR	2015 EUR
Pokuty a penále	10	0
Odpis pohľadávok	130	788
Koeficient DPH	4 120	3 262
Členské príspevky	6 500	6 500
Náklady minulých období	2 496	28 790
Škody z predčasných ukončení	500 772	484 860
Poistenie	146 336	109 385
Iné	4 565	723
Spolu	664 929	634 308
<i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i>		
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

8. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	17	136
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	17	136

9. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-356 173	52 525
Nákladové úroky	762 182	980 699
Bankové poplatky	100 513	82 762
Iné	140 248	62 382
Spolu	646 770	1 178 368

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	36 200	36 286
Spolu	36 200	36 286

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT POKRAČOVANIE**11. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Predaj služieb	8 977 843	7 614 347
	Predaj tovarov	117 633 125	91 084 307
	Iné výnosy	16 036 772	12 237 405
Spolu		142 647 740	110 936 059

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť eviduje v podsúvahe pohľadávky z leasingu vo výške 6 865 EUR (v roku 2015: 15 402 EUR).

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné (bez energií) predstavuje približne 65 837 EUR.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma dopravné prostriedky, stroje a zariadenia tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú 8 977 843 EUR (v roku 2015: 7 614 347 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvárané na 3 resp. 4 roky. Prenajaté hnuťelné veci sú vykázané v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Dňa 28. februára 2017 došlo k ukončeniu funkcie konateľa Dr. Ralfa Ewalda. Dňa 1. marca 2017 vznikla funkcia konateľa pre p. Martina Paveleka. Táto skutočnosť bola zapísaná do obchodného registra dňa 8. marca 2017.

Po 31. decembri 2016 nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Daimler AG. Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou, so sesterskými podnikmi, v rámci konsolidovaného celku a s ostatnými spriaznenými osobami v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia:

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup služieb	7 114	5 830
Nákupy spolu	7 114	5 830
	2016 EUR	2015 EUR
prijatie krátkodobého úročeného úveru	70 000 000	60 000 000
prijatie dlhodobého úročeného úveru	88 500 000	30 000 000
nákladové úroky z prijatých úverov	535 612	770 009

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Krátkodobé rezervy	6 489	5 106
Prijaté úvery	158 500 000	90 000 000
Výdavky budúcich období (časové rozlíšenie úrokov)	256 941	216 945
Záväzky spolu	158 763 430	90 222 051

Úvery od materskej spoločnosti Daimler AG sú poskytnuté na priebežné financovanie poskytovaných leasingových a úverových zmlúv.

Transakcie so sesterskými podnikmi a v rámci konsolidovaného celku

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými podnikmi a v rámci konsolidovaného celku:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj služieb	913 258	782 732
Predaj dlhodobého hmotného majetku	5 625 498	2 870 476
Predaj tovaru	742 203	685 038
Výnosy spolu	7 280 959	4 338 246

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB
POKRAČOVANIE****Transakcie so sesterskými podnikmi a v rámci konsolidovaného celku pokračovanie**

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup áut (tovaru)	33 686 568	24 923 895
Nákup služieb	598 084	467 228
Nákup dlhodobého hmotného majetku	9 693 468	11 812 337
Nákupy spolu	43 978 120	37 203 460

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými podnikmi a v rámci konsolidovaného celku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 351 868	693 182
Majetok spolu	1 351 868	693 182

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	21 585 532	18 651 103
Krátkodobé rezervy	27 476	12 672
Záväzky spolu	21 613 008	18 663 775

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj služieb	18 679	21 132
Predaj dlhodobého hmotného majetku	1 542 825	984 370
Predaj tovaru	305 678	796 619
Výnosy spolu	1 867 182	1 802 121

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup áut (tovaru)	62 154 617	48 307 198
Nákup služieb	868 489	712 705
Nákup dlhodobého hmotného majetku	11 440 848	2 583 658
Nákupy spolu	74 463 954	51 603 561

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB
POKRAČOVANIE****Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami pokračovanie**

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	40 249 778	32 390 112
Majetok spolu	40 249 778	32 390 112

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	4 684 466	1 083 619
Krátkodobé rezervy	294 481	103 881
Záväzky spolu	4 978 947	1 187 500

L. INFORMÁCIA O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR, hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti boli vo výške 0 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	11 285 932	0	0	0	11 285 932
Základné imanie	11 285 932	0	0	0	11 285 932
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
Zákonné rezervné fondy	1 128 593	0	0	0	1 128 593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 128 593	0	0	0	1 128 593
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 901 815	0	0	2 182 412	14 084 227
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 901 815	0	0	2 182 412	14 084 227
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 182 412	6 035 832	3 000 000	-2 182 412	6 035 832
Spolu	29 498 752	6 035 832	3 000 000	0	32 534 584

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA POKRAČOVANIE

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	11 285 932	0	0	0	11 285 932
Základné imanie	11 285 932	0	0	0	11 285 932
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
Zákonné rezervné fondy	1 111 915	0	0	16 678	1 128 593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 111 915	0	0	16 678	1 128 593
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 540 935	0	0	4 360 880	11 901 815
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 540 935	0	0	4 360 880	11 901 815
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 377 558	5 182 412	0	-4 377 558	5 182 412
Spolu	24 316 340	5 182 412	0	0	29 498 752

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky použité z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-24 437 646	-2 835 990
Zaplatené úroky	-6 039	-11 470
Prijaté úroky	7 549 977	7 086 732
Zaplatená daň z príjmov	-2 471 509	-858 535
Poskytnuté úvery	-2 301 647	-9 214 659
Príjmy z poskytnutých úverov	1 179 831	1 375 568
Vyplatené dividendy	-3 000 000	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-23 487 033	-4 458 354
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-23 487 033	-4 458 354
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-23 095 309	-14 925 624
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 195 470	4 488 798
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-15 899 839	-10 436 826
Peňažné toky použité z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	681 000 000	436 000 000
Spĺátky prijatých úverov	-637 000 000	-422 000 000
Zaplatené úroky	-759 090	-970 384
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	43 240 910	13 029 616
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 854 038	-1 865 564
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-2 333 975	-468 411
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 520 063	-2 333 975

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 8 1 1 6

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 9 2 6

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016 POKRAČOVANIE**Peňažné toky z prevádzky**

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu a výskytu)	7 716 023	6 724 158
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 159 028	5 411 102
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	18 766	15 707
Opravná položka k pohľadávkam	-221 092	-459 258
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-356 173	52 525
Rezervy	197 028	31 900
Úroky účtované do nákladov	762 182	980 699
Úroky účtované do výnosov	-7 549 977	-7 086 732
Odpis nevymožiteľných pohľadávok a škody z predčasných ukončení	482 137	469 941
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-17 370	-9 845
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 190 552	6 130 197
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-37 468 446	-15 043 617
Úbytok (prírastok) zásob	-1 230 444	43 654
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	7 070 692	6 033 776
Peňažné toky z prevádzky	-24 437 646	-2 835 990

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.