

**ALD Automotive Slovakia s. r. o.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
K 31. DECEMBRU 2016**

**A**

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM  
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH  
PREDPISOV**



## ALD Automotive Slovakia s. r. o.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o.:

#### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺnila požiadavku § 19, odsek 2, zákona o účtovníctve, v zmysle ktorej audítora schvaľuje valné zhromaždenie. Neboli sme schválení valným zhromaždením za audítora spoločnosti. Audit sme vykonali na základe zmluvy uzavretej so štatutárnym orgánom spoločnosti dňa 22 marca 2017

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.



V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

## **SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

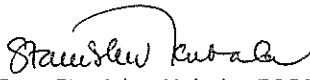
Keď získame výročnú správu, vyhodnotíme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava 28. apríla 2017

  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014

  
Ing. Stanislav Kubala, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1062



Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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 Ä 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 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá <input type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac od 0 1 do 1 2	Rok 2 0 1 6 2 0 1 6
IČO 4 7 9 7 7 3 2 9			Za obdobie	
SK NACE 7 7 . 1 1 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 do 1 2 2 0 1 5 2 0 1 5	

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A L D A u t o m o t i v e S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica P a n ó n s k a c e s t a	Číslo 4 7
PSC 8 5 1 0 4	Obec B r a t i s l a v a
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti S r o 1 0 1 5 3 8 / B	
Telefónne číslo + 4 2 1 / 2 6 8 2 9 8 8 4	Faxové číslo + 4 2 1 / 2 3 3 2 0 4 7 9 0
E-mailová adresa h a n a . r a c k o v a @ a l d a u t o m o t i v e . c o m	

Zostavená dňa:

0 8 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



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		
A.	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01		6 5 9 7 2 3 5 0	4 7 2 7 8 2 9 6	
				1 8 6 9 4 0 5 4		4 2 8 3 8 2 7 8
A.I.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02		6 1 1 9 8 0 1 0	4 3 0 3 8 4 7 5	
				1 8 1 5 9 5 3 5		3 8 9 1 9 9 3 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 6 2 6 5 1 7	8 9 5 2 1 5	
				7 3 1 3 0 2		1 2 2 3 4 3 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		7 4 0 6 4		
				7 4 0 6 4		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		3 5 7 5 3 4	1 7 8 7 5 8	
				1 7 8 7 7 6		2 6 8 1 4 6
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		1 1 9 4 1 2 9	7 1 6 4 5 7	
				4 7 7 6 7 2		9 5 5 2 9 3
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		7 9 0		
				7 9 0		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		5 9 5 7 1 4 9 3	4 2 1 4 3 2 6 0	
				1 7 4 2 8 2 3 3		3 7 6 9 6 4 9 9
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hruťefné veci a súbory hruťefných vecí (022) /082, 092A/	14		5 8 8 3 6 6 3 0	4 1 4 0 8 3 9 7	
				1 7 4 2 8 2 3 3		3 6 7 0 7 3 8 6







Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



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

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 7 2 7 8 2 9 6	4 2 8 3 8 2 7 8
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	4 1 1 5 0 5 0	3 6 3 2 8 4 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 0 4 4 0 0 0	3 0 4 4 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 0 4 4 0 0 0	3 0 4 4 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	2 9 4 4 9	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 9 4 4 9	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



Označenie 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 účastí (+/- 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														- 1 4 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98														
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99														- 1 4 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100							1 0 4 1 6 0 1							5 8 8 9 8 8
B.	Závazky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101							4 3 1 0 1 4 1 5							3 9 1 8 0 0 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102							9 1 7 1 5 1							8 3 5 2 6 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103														
	1.a. Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104														
	1.b. Závazky z obchodného styku v rámci podielovej 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														
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110							1 5 5 0 8							3 1 1 3 6
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111														
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112														
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113														
	9. Závazky zo sociálneho fondu (472)	114							1 2 7 7							1 0 6 7
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115														
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116														
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117							9 0 0 3 6 6							8 0 3 0 6 4

Súvaha (Úč  
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
.	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 2 3 9 3 3 0	1 1 8 7 7 1 4 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	5 5 4 4 3	6 1 2 7 4
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	5 4 5 2 1	5 9 8 8 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 4 5 2 1	5 9 8 8 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3 0 2	1 3 9 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	3 4 4 1 7 2	4 9 5 3 1 5
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	2 7 5 5 0 0	3 7 7 7 8 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 7 5 5 0 0	3 7 7 7 8 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 4 1 0 0	2 1 0 2 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 4 5 7 2	9 6 5 1 3

Výkaz ziskov a  
strát Úč POD  
2-01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

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

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

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

**2. Zamestnanci**

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	16

**3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

**4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015**

Účtovnú závierku spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. marca 2016.

**5. Konsolidovaná účtovná závierka**

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

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu sa v súvahe vyказuje ako *Dlhodobé iné pohľadávky* a krátkodobá časť v *Krátkodobých iných pohľadávkach* vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Nerealizované finančné výnosy, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a istinou, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Pohľadávky:
  - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami. Rezerva pri uzatvorenej kalkulácii služieb nájomného za servis a pneuservis. Rezerva sa tvorí za predpokladu fikcie, kedy klient môže čerpať náklady na servis a pneuservis až do výšky zaplateného nájomného k danému dátumu.

Spôsob tvorby rezervy: Rozdiel reálne zaplateného nájomného a reálne čerpaných nákladov za dané služby k 31. daného mesiaca.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Rezerva sa tvorí po celú dobu trvania zmluvy do doby ukončenia zmluvy. V nasledujúcom mesiaci po ukončení zmluvy je rezerva rozpustená, s reálnym hospodárskym výsledkom za služby servis alebo pneuservis (obvykle zisk). Týmto sa eliminuje situácia, že na začiatku zmluvy, kedy sú servisné náklady najmenšie, by sa vykazoval za služby veľký zisk a naopak v poslednom roku, kedy sú servisné náklady najvyššie by služba bola stratová.

## i) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

## j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

## k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

## l) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

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

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

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

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

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

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

**ALD Automotive Slovakia s. r. o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

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

**12. Oprava významných chýb minulých období**

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Dlhodobý majetok**1.1. Dlhodobý nehmotný majetok (v celých EUR)

<i>Obstarávacia cena Oprávky</i>	<i>Počiatočný stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky Odpisy</i>	<i>Vyradenie</i>	<i>Konečný zostatok k 31. 12. 2016</i>
Software oprávky	74 064 -74 064	-	-	74 064 -74 064
Oceniteľné práva oprávky	357 534 -89 388	- -89 388	-	357 534 -178 776
Goodwill oprávky	1 194 129 -238 836	- -238 836	-	1 194 129 -477 672
iný DNM oprávky	790 -790	- -	-	790 -790
<b>Celkom</b>	<b>1 626 517</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 626 517</b>
<b>Celkom oprávky</b>	<b>-403 078</b>	<b>-328 224</b>	<b>-</b>	<b>-731 302</b>
<b>Účtovná hodnota</b>	<b>1 223 439</b>	<b>-328 224</b>	<b>-</b>	<b>895 215</b>

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

<i>Obstarávacia cena Oprávky</i>	<i>Prevod k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky Odpisy</i>	<i>Vyradenie</i>	<i>Konečný zostatok k 31.12.2015</i>
Software oprávky	74 064 -74 064	-	-	74 064 -74 064
Oceniteľné práva oprávky	-	357 534 -89 388	-	357 534 -89 388
Goodwill oprávky	-	1 194 129 -238 836	-	1 194 129 -238 836
iný DNM oprávky	790 -790	-	-	790 -790
<b>Celkom</b>	<b>74 854</b>	<b>1 551 663</b>	<b>-</b>	<b>1 626 517</b>
<b>Celkom oprávky</b>	<b>-74 854</b>	<b>-328 224</b>	<b>-</b>	<b>-403 078</b>
<b>Účtovná hodnota</b>	<b>-</b>	<b>1 223 439</b>	<b>-</b>	<b>1 223 439</b>

1.2. Dlhodobý hmotný majetok (v celých EUR)

<i>Obstarávacia cena Oprávky</i>	<i>Počiatočný stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky/ úbytky Odpisy</i>	<i>Zostatková cena vyradeného majetku</i>	<i>Vyradenie</i>	<i>Prevody celkom</i>	<i>Konečný zostatok k 31. 12. 2016</i>
Dopravné prostriedky k prenájomu Oprávky	52 761 880 -15 279 703	-2 325 -8 461 546	- -11 471 677	-18 870 575 18 870 575	24 764 513 -355	58 653 493 -16 342 706
Dopravné prostriedky vlastné Oprávky	176 077 -82 205	- -43 711	- -33 911	-102 357 102 357	97 254 355	170 974 -57 114
Inventár Oprávky	12 163 -9 015	- -1 807	-	-	-	12 163 -10 822
Opravná položka k majetku	-813 828	-145 778	-	-	-	-959 606
Nedokončený DHM	989 113	24 610 043	-	-	-24 864 293	734 863
Opravná položka k nedokončenému DHM	-57 983	-	-	-	-	-57 983
Poskytnuté zálohy na DHM	-	17 200	-	-17 200	-	-
<b>Celkom</b>	<b>53 939 232</b>	<b>24 607 718</b>	<b>-</b>	<b>-18 972 932</b>	<b>-2 526</b>	<b>59 571 493</b>
<b>Celkom oprávky a opr.položky</b>	<b>-16 242 734</b>	<b>-8 652 842</b>	<b>-11 505 587</b>	<b>18 972 932</b>	<b>-</b>	<b>-17 428 233</b>
<b>Účtovná hodnota</b>	<b>37 696 499</b>	<b>15 954 876</b>	<b>-11 505 587</b>	<b>-</b>	<b>-2 526</b>	<b>42 143 260</b>

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

<i>Obstarávacia cena</i>	<i>Prevod k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Zostatková cena vyradenéh o majetku</i>	<i>Vyradenie</i>	<i>Prevody celkom</i>	<i>Konečný zostatok k 31. 12. 2015</i>
<i>Oprávky</i>		<i>Odpisy</i>				
Dopravné prostriedky k prenájomu	46 101 111	-	-	-13 211 193	19 871 961	52 761 880
Oprávky	-12 993 485	-7 603 763	-7 930 761	13 211 193	37 113	-15 279 703
Dopravné prostriedky vlastné	153 932	-	-	-83 344	105 489	176 077
Oprávky	-84 463	-36 057	-7 916	83 344	-37 113	-82 205
Inventár	12 163	-	-	-	-	12 163
Oprávky	-7 035	-1 980	-	-	-	-9 015
Opravná položka k majetku	-724 463	-89 365	-	-	-	-813 828
Nedokončený DHM	916 491	20 050 071	-	-	-	989 113
Opravná položka k nedokončenému DHM	-57 983	-	-	-	-	-57 983
Poskytnuté zálohy na DHM	-	51 165	-	-51 165	-	-
<b>Celkom</b>	<b>47 183 697</b>	<b>20 050 071</b>	<b>-</b>	<b>-13 294 537</b>	<b>-</b>	<b>53 939 232</b>
<b>Celkom oprávky a opr.položky</b>	<b>-13 867 429</b>	<b>-7 731 164</b>	<b>-</b>	<b>13 294 537</b>	<b>-</b>	<b>-16 242 734</b>
<b>Účtovná hodnota</b>	<b>33 316 268</b>	<b>12 318 907</b>	<b>-7 938 677</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37 696 499</b>

1.3. Goodwill

Účtovná jednotka s účinnosťou od 1. januára 2015 prevzala časť podniku, ktorý bol tvorený organizačnou zložkou ALD Automotive s.r.o. organizačná zložka, so sídlom Panónska cesta 47, 851 01 Bratislava, IČO: 36 066 664 podľa „Zmluvy o prevode časti podniku“ zo dňa 16. decembra 2014 od spoločnosti ALD Automotive s.r.o U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR. Transformácia sa uskutočnila formou nepeňažného vkladu podniku v pôvodných hodnotách. Podľa znaleckého posudku bol zaúčtovaný nehmotný majetok a to: ocenieľné práva, účtovný odpis 4 roky a ďalej goodwill, účtovný odpis 5 rokov. Oceniteľné práva a goodwill neovplyvňujú základ dane.

**Výpočet goodwillu**

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

2. **Výnosy**

Rozpis výnosov spoločnosti (v celých EUR):

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb</i>	<i>31. 12. 2016</i>	<i>31. 12. 2015</i>
Finančný leasing	54 815	61 254
Operatívny leasing	15 890 264	14 377 434
Predaj majetku	12 179 054	8 255 832
Predaj tovaru	1 130 712	873 688
Sprostredkovateľská provízia	353 044	202 074
Bonusy od dodávateľov	13 648	267 239
Ostatné	172 290	171 867
<b>Spolu</b>	<b>29 793 827</b>	<b>24 209 388</b>

**ALD Automotive Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2016**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

### 3. Závazky

#### 3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2016</i>	<i>31. 12. 2015</i>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	917 151	835 267
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Spoľu dlhodobé záväzky</b>	<b>917 151</b>	<b>835 267</b>

### 4. Bankové úvery

<i>Názov položky</i>	<i>Suma istiny k 31. 12. 2016</i>	<i>Suma istiny k 31. 12. 2015</i>
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>	22 137 721	24 724 076
Komerční banka a.s. Praha	5 314 388	16 878 409
Société Générale Paris	16 823 333	7 845 667
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>	15 639 330	9 896 710
Komerční banka a.s. Praha	7 095 163	6 236 710
Société Générale Paris	8 544 167	3 660 000
<b>Kontokorentné účty</b>	1 289 012	851 031
Komerční banka a.s. pobočka zahraniční banky v Bratislave	1 262 038	554 160
Komerční banka a.s. Praha	26 974	296 871
<b>Celkom úvery</b>	<b>37 777 051</b>	<b>34 620 786</b>
<b>Celkom kontokorentné účty</b>	<b>1 289 012</b>	<b>851 031</b>

Splatnosť úverov je nasledovná:

<i>Rok splatnosti</i>	<i>Bankové úvery</i>	<i>Kontokorentné účty</i>
2017	15 639 330	1 289 012
2018	9 156 502	-
2019	8 579 719	-
2020	3 531 500	-
2021	870 000	-
<b>Celkom</b>	<b>37 777 051</b>	<b>1 289 012</b>

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

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

<i>Nehmotný majetok</i>	<i>Účtovný odpis za rok 2016</i>	<i>Daňový odpis za rok 2016</i>
Oceniteľné práva	89 388	-
Goodwill	238 836	-

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**IV. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

<b>Druh podmieneného záväzku</b>	<b>31. 12. 2016</b>	<b>31. 12. 2015</b>
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

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

**2. Podmienený majetok**

<b>Druh podmieneného majetku</b>	<b>31. 12. 2016</b>	<b>31. 12. 2015</b>
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Iné práva (špecifikujte)	-	-

**3. Podsúvahové účty**

<b>Položka</b>	<b>31. 12. 2016</b>	<b>31. 12. 2015</b>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.