

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

AUTOCENTRUM AAA Auto a.s.
Panónska cesta 39
851 04 Bratislava

Spoločnosť **AUTOCENTRUM AAA Auto a.s.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. septembra 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. septembra 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 6024/B) ako spoločnosť Mototech Slovakia a.s. Spoločnosť sa zlúčila fúziou so spoločnosťou Autocentrum AAA Auto a.s. IČO 3686859 a následne si zmenila obchodné meno na Autocentrum AAA Auto a.s. Rozhodný deň, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupnickej spoločnosti bol určený na 1. január 2015.

Opis vybraných činností spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- maloobchod s motorovými vozidlami
- maloobchod s použitým tovarom
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačného, ekonomického a účtovného poradcu
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom motorových vozidiel
- opravy cestných motorových vozidiel
- opravy karosérii
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- lakovnicke práce striekaním
- samostatný finančný agent pre sektor poistenia alebo zaistenia a sektor poskytovania úverov a spotrebiteľských úverov podľa zákona č. 186/2009 o finančnom sprostredkovaní a finančnom poradenstve

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. septembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom AAA Auto, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka zostavuje AAA Auto International a.s., Dopravákú 874/15, 184 00 Praha 8. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky za najmenšiu a najväčšiu skupinu je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť AAA Auto International a.s., Dopravákú 874/15, 184 00 Praha 8

Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je:
 AUTO DISKONT s.r.o. Šenkvičná cesta 14/F, 902 01 Pezinok

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	407	399
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	430	398
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	78	73

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosť schválila dňa 29. septembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2016.

8. Orgány spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo	Mgr. Karolína Topolová (od 19.1.2016) Ing. Petr Vaněček (od 21.1.2016) Ing. Jiří Trnka (do 18.1.2016)	Ing. Jiří Trnka (od 28.3.2015)
Dozorná rada	Leoš Pilňaj (od 13.4.2016) Martin Hrudník (od 13.4.2016) Wojciech Adam Lukawski (od 28.3.2015) Mgr. Karolína Topolová (od 28.3.2015 do 18.1.2016) Ing. Petr Vaněček (od 28.3.2015 do 20.1.2016)	Mgr. Karolína Topolová (od 28.3.2015) Petr Vaněček (od 28.3.2015 do 20.1.2016) Wojciech Adam Lukawski (od 28.3.2015)

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
AAA Auto International a.s.	20 056 100	100	100	0
Spolu	20 056 100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	4	lineárna	1/4
Goodwill	7	lineárna	1/7

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby	20	lineárna	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	1/6 – 1/12
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	1/4 – 1/6

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení.

Spoločnosť účtuje goodwill obstaraný zlúčením so zanikajúcou dcérskou spoločnosťou. Goodwill vyjadruje rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu Spoločnosti na základnom imaní dcérskej spoločnosti a reálnou hodnotou jednotlivých položiek majetku a záväzkov pripadajúcou na tento podiel. Spoločnosť odpisuje goodwill na základe opodstatnenosti jeho existencie.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacími cenami.

Spoločnosť má podiel v spoločnosti AUTO DISKONT s.r.o..

e) Zásoby

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

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je pohľadávka po splatnosti dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka vo výške 100 % zaúčtovanej hodnoty pohľadávky.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) 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.

j) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na záručné opravy, nevyčerpané dovolenky, otvorené súdne spory a bonusy.

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddávok prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru (automobilov) sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja ojazdených vozidiel a provízie za sprostredkovanie od leasingových spoločností.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

t) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

	Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016		0	83 792	0	31 749 422	0	0	0	31 833 214
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	96	0	0	0	0	0	96
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016		0	83 888	0	31 794 422	0	0	0	31 833 310
Oprávk									
Stav k 1.1.2016		0	45 872	0	1 889 847	0	0	0	1 935 719
Prírastky		0	14 257	0	4 535 631	0	0	0	4 549 888
Úbytky		0	96	0	0	0	0	0	96
Stav k 31.12.2016		0	60 033	0	6 425 478	0	0	0	6 485 511
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016		0	37 920	0	29 859 575	0	0	0	29 897 495
Stav k 31.12.2016		0	23 855	0	25 323 944	0	0	0	25 347 799

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	80 964	0	31 749 422	0	2 828	0	31 833 214
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 828	0	0	0	-2 828	0	0
Stav k 31.12.2015	0	83 792	0	31 749 422	0	0	0	31 833 214
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	45 872	0	1 889 847	0	0	0	1 935 719
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	45 872	0	1 889 847	0	0	0	1 935 719
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	37 920	0	29 859 575	0	0	0	29 897 495

Spoločnosť nemá záložné právo prípadne obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Samostatné hnuteľné veci									
	Pozemky b	Stavby c	huteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2016	3 807 559	6 812 047	2 010 473	0	0	16 289	22 729	0	12 669 097	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 225 639	0	1 225 639	
Úbytky	0	-96 608	-36 804	0	0	0	0	0	-133 412	
Presuny	0	218 564	698 918	0	0	1 077	-918 559	0	0	
Stav k 31.12.2016	3 807 559	6 934 003	2 672 587	0	0	17 366	329 809	0	13 761 324	
Oprávky										
Stav k 1.1.2016	0	3 120 169	1 556 001	0	0	7 820	0	0	4 683 990	
Prírastky	0	349 008	157 129	0	0	1 309	0	0	507 446	
Úbytky	0	-44 099	-36 334	0	0	0	0	0	-80 433	
Stav k 31.12.2016	0	3 425 078	1 676 796	0	0	9 129	0	0	5 111 003	
Opravné položky										
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2016	3 807 559	3 691 878	454 472	0	0	8 469	22 729	0	7 985 107	
Stav k 31.12.2016	3 807 559	3 508 925	995 791	0	0	8 237	329 809	0	8 650 321	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	3 807 559	6 732 453	1 937 969	0	0	11 955	213 304	0	12 703 240
Úbytky	0	0	-34 143	0	0	0	0	0	-34 143
Presuny	0	79 594	106 647	0	0	4 334	-190 575	0	0
Stav k 31.12.2015	3 807 559	6 812 047	2 010 473	0	0	16 289	22 729	0	12 669 097
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	3 120 169	1 589 958	0	0	7 820	0	0	4 717 947
Úbytky	0	0	-33 957	0	0	0	0	0	-33 957
Stav k 31.12.2015	0	3 120 169	1 556 001	0	0	7 820	0	0	4 683 990
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	3 807 559	3 691 878	454 472	0	0	8 469	22 729	0	7 985 107

Na pozemky a nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo (časť III, Pasíva, bod 6). Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s ostatným dlhodobým hmotným majetkom:

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s		Podielové CP a podiely v		Podielové CP a podiely s		Pôžičky v rámci podielovej účasti		Pôžičky prepojených ÚJ		Pôžičky prepojených ÚJ		Ostatné realizovateľné cenné papiere		Ostatné prepojených ÚJ		Ostatné pôžičky		Dlhové CP a ostatný DFM		Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac ako jeden rok		Účty v bankách s viazanosťou dlhšou ako jeden rok		Poskytnutá pred- dávky na DFM		Spolu
	CP a podiely v	podielovej	CP a podiely s	podielovej	CP a podiely v	podielovej	CP a podiely s	podielovej	CP a podiely v	podielovej	CP a podiely s	podielovej	CP a podiely v	podielovej	CP a podiely s	podielovej	CP a podiely v	podielovej	CP a ostatný DFM	ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac ako jeden rok	Účty v bankách s viazanosťou dlhšou ako jeden rok	Poskytnutá pred- dávky na DFM	Obstarávaný DFM	Obstarávaný DFM	Spolu	
Prípravy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	3 108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	3 108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 108
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prípravy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	3 108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 108

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo prípadne obmedzené právo disponovať s dlhodobým finančným majetkom.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v inej účtovnej jednotke, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Auto Diskont s.r.o.	100,00%	100,00%	546 886	74 655	3 108
Dlhodobý finančný majetok spolu					3 108

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	337 475	0	-30 815	0	306 660
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	337 475	0	-30 815	0	306 660

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkej obrátkovosti vybraných zásob.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	0	360	0	0	360
Zásoby spolu	0	360	0	0	360

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 993 006	490 864	3 483 868
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 040 988	59 639	2 100 627
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	952 018	431 225	1 383 241
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	307 354	0	307 354
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	120	0	120
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	307 234	0	307 234
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 300 360	490 864	3 791 222

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 975 278	0	1 975 278
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 154 691	0	1 154 691
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	820 587	0	820 587
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 663 820	0	2 663 820
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 000 000	0	1 000 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 602 624	0	1 602 624
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	61 196	0	61 196
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 639 098	0	4 639 098

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	88 912	234 768
Bežné bankové účty	1 002 253	1 985 868
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	50 900	0
Spolu	1 142 065	2 220 636

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	453 602	46 281
Poistky PZP	3 116	19 946
Dátové služby - internet	239	6 285
Nájomné	36 981	2 582
Bankové poplatky	411 809	0
Ostatné	1 457	17 468
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	91 601	156 291
Provízie	55 113	156 291
Očakávané poistné plnenie	12 000	0
Ostatné	24 488	0
Spolu	545 203	202 572

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX, bod 1.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 548	7 155
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 293	29 747
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 841	36 902
Čerpanie sociálneho fondu	37 540	28 354
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 301	8 548

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV, bod 6.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť r.	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 482 756	0	2 301	0	1 485 057
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	2 301	0	2 301
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	1 482 756	0	0	0	1 482 756
Dlhodobé záväzky spolu	1 482 756	0	2 301	0	1 485 057

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 797 134	131 402	1 928 536
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	102 642	16 432	119 074
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 694 493	114 970	1 809 462
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 175 010	0	1 175 010
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	387 473	0	387 473
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	261 840	0	261 840
Daňové záväzky a dotácie	0	0	479 868	0	479 868
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	45 829	0	45 829
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 972 144	131 402	3 103 546

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť r.	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	8 548	0	8 548
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	988 547	0	0	0	988 547
Dlhodobé záväzky spolu	988 547	0	8 548	0	997 095

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 725 464	748 877	3 474 341
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	888 343	217 770	1 106 113
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 837 121	531 107	2 368 228
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 860 697	0	1 860 697
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	340 583	0	340 583
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	227 875	0	227 875
Daňové záväzky a dotácie	0	0	424 964	0	424 964
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	867 275	0	867 275
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 586 161	748 877	5 335 038

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 6 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	425 910	451 185	425 910		451 185
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	98 119	7 958	98 119		7 958
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	98 119	7 958	98 119		7 958
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	327 791	443 227	327 791		443 227
Rezervy na záručné opravy	75 000	75 000	75 000		75 000
Rezervy na podanie DP	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezervy na audit	28 500	25 000	28 500		25 000
Energie	13 080	19 370	13 080		19 370
Rezervy na marketing	34 708	78 663	23 718	10 990	78 663
Súdne spory	103 590	79 538	103 590		79 538
Autá pre SFZ	0	128 093	0		128 093
Bonusy	7 585	0	7 585		0
Ostatné	59 328	31 563	49 328	10 000	31 563
Rezervy spolu	425 910	451 185	425 910	20 990	451 185

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	342 252	425 910	342 252	0	425 910
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	75 961	98 119	75 961	0	98 119
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	75 961	98 119	75 961	0	98 119
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	266 291	327 791	266 291	0	327 791
Rezervy na záručné opravy	79 500	75 000	79 500	0	75 000
Rezervy na podanie DP	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Rezervy na audit	13 200	28 500	13 200	0	28 500
Energie	7 570	13 080	7 570	0	13 080
Rezervy na marketing	2 718	34 708	2 718	0	34 708
Súdne spory	90 928	103 590	90 928	0	103 590
Ostatné	60 000	59 328	60 000	0	59 328
Rezervy spolu	342 252	425 910	6 375	0	425 910

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 31. decembru 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	21 000 000	24 000 000
Bankový úver 1	EUR	3,25 + 3M EURIBOR	14.10.2019	0	6 000 000	9 000 000
Bankový úver 2	EUR	3,25 + 3M EURIBOR	14.10.2020	0	15 000 000	15 000 000
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	3 000 000	3 000 000
Bankový úver 1	EUR	3,25 + 3M EURIBOR	14.10.2019	0	3 000 000	3 000 000
Spolu				0	24 000 000	27 000 000

Spoločnosť má v rámci Skupiny zriadené záložné právo v prospech Československej obchodní banky, a.s. na pozemky a nehnuteľný majetok, bankové účty a poisťné plnenia.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-1 722	-1 722
Náhrada škody	-1 722	-1 722
Spolu	-1 722	-1 722

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby z predaja služieb	23 458 881	21 742 151
Tržby za tovar	103 906 880	92 286 576
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	241 736	839 218
Čistý obrat celkom	127 607 497	114 867 945

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Používané automobily		Provízie z predaja		Ostatné služby	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g
Slovensko	98 779 338	89 715 763	21 436 183	21 056 316	100 000	0
Česko	1 699 652	1 031 904	0	0	0	98 960
Rakúsko	837 372	675 664	0	0	0	0
Holandsko	567 421	438 583	0	0	0	0
Nemecko	802 191	352 864	0	0	0	0
Francúzsko	0	53 446	0	0	0	0
Ukrajina	17 348	0	0	0	0	0
Island	108 249	0	0	0	0	0
Estónsko	175 841	0	0	0	0	0
Maďarsko	132 419	18 352	0	0	1 899 118	586 875
Spolu	103 906 880	92 286 576	21 436 183	21 056 316	2 022 698	685 835

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	241 736	349 680
Predaj materiálu	4 786	10 989
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	37 920	31 375
Náhrady	121 057	237 338
Ostatné	77 937	69 978
Finančné výnosy, z toho:	34 069	1 389 345
Kurzové zisky	4 597	52 273
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>29 472</i>	<i>1 337 072</i>
Úroky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 391	489 687
Úroky ostatné	81	0
Podiel na zisku	0	845 488
Ostatné	0	1 897
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2016	2015
	11 325 851	11 272 345
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 500	28 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	11 302 351	11 243 845
Doprava	448 742	272 014
Nájomné	927 091	1 126 271
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	637 340	600 089
Náklady na inzerciu, reklamu	2 832 305	3 167 167
Náklady na IT	5 418	29 565
Náklady na telekomunikačné služby	247 215	286 900
Manažérske služby	4 545 763	4 243 287
Personálne služby	506 452	474 736
Opravy a údržba	161 777	137 595
Reprezentácia	40 209	27 592
Ostatné	765 780	477 886
Cestovné náklady	35 967	56 618
Registrácie	146 187	286 900
Služby kuriéra	2 105	57 225
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	431 367	343 114
Manká a škody	7 376	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	45 068	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	545	
Pokuty a penále	11 312	4 984
Poistné udalosti	58 378	21 473
Zúčtovanie koeficientu DPH	172 235	183 519
Záručné opravy	91 927	69 186
Ostatné	44 526	63 952
Finančné náklady, z toho:	1 250 923	1 536 841
Kurzové straty	20 080	105 410
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 230 843	1 431 431
Nákladové úroky z prepojených účtovných jednotiek	12 123	1 048 962
Nákladové úroky ostatné	909 808	284 418
Ostatné	308 912	98 051

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	8 205 422	7 806 696
Mzdy	5 933 134	5 628 754
Sociálne poistenie	1 496 826	1 433 325
Zdravotné poistenie	592 228	562 502
Sociálne zabezpečenie	183 234	182 115

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtova- né do vý- kazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	225 041	0	211 299	446 333
Goodwill	-5 674 785	0	-2 667 911	-8 342 696
Zásoby	337 475	0	-30 815	306 660
Rezervy	390 850	0	-9 885	380 965
Nezaplatené služby	221 186	0	-93 316	127 870
Ostatné	6 761	0	13 367	20 128
Celkom	- 4 493 472	0	- 2 577 261	- 7 060 740
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-988 547	0	-494 209	-1 482 755

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 378 582			5 304 673		
teoretická daň		523 288	22		1 167 028	22
Daňovo neuznané náklady	653 932	143 865	22	13 400	2 948	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22	-862 445	-189 738	22
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-169 812		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		497 341			980 238	
Splatná daň z príjmov		3 132			3 125	
Odložená daň z príjmov		494 209			977 113	
Celková daň z príjmov		497 341			980 238	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

Druh podmienенého majetku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienенé záväzky	0	0

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	991 273
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2016	2015
	AAA Auto International		
Nákup majetku		33 520	61 588
Nákup zásob		15 246 559	7 437 091
Služby		7 299 933	8 307 110
Finančné náklady		13 554	281 111
Ostatné		71 032	52 935
Predaj zásob		495 362	287 655
Predaj služieb		58 326	78 861
Finančné výnosy		29 391	42 175
	AUTO DISKONT s.r.o.		
Nákup zásob		484 830	9 204 762
Nákup ostatné		13 227	9 534
Predaj zásob		6 829 483	10 527 833
Predaj služieb		1 459 878	1 282 050
Predaj ostatné		4 287	45 364
	Autocentrum AAA Auto Kft.		
Predaj zásob		132 418	0
Predaj služieb		678 201	683 966
Predaj ostatné		9 397	0
Nákup služieb		59	0
	Autocentrum AAA Auto Sp.z.o.o. PL		
Predaj zásob		0	20 247
	Mototechna service s.r.o..		
Predaj ostatné		12 514	0
	Mototechna Group a.s.		
Nákup zásob		380 045	0
Finančné náklady		6 456	0
	Service Plan SE		
Nákup zásob		44 950	0
Nákup služieb		250	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
	AAA Auto International		
Závazky z obchodného styku		0	1 090 391
Ostatné závazky		0	241 540
Ostatné pohľadávky		36 937	0
	AUTO DISKONT		
Ostatné závazky		99 325	131 004
Ostatné pohľadávky		131	0
	Autocentrum AAA Auto Kft.		
Pohľadávky z obchodného styku		1 951 693	1 134 417
Závazky z obchodného styku		21 981	
Ostatné závazky		19 436	23 373
	Autocentrum AAA Auto Sp.z.o.o. PL		
Pohľadávky z obchodného styku		23 156	20 247
	Mototechna Service s.r.o.		
Pohľadávky z obchodného styku		1 152	0
	Mototechna Group a.s.		
Pohľadávky z obchodného styku		66 044	0
	Service plan SE		
Pohľadávky z obchodného styku		250	0
Ostatné pohľadávky		1 000	0
Závazky z obchodného styku		173	0

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	20 056 100	0	0	0	20 056 100
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	232 358	0	0	0	232 358
Nerozdelený zisk minulých rokov	-17 352	0	54 873	4 324 435	4 252 110
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 324 435	1 881 241	0	-4 324 435	1 881 241
Vlastné imanie spolu	24 595 441	2 378 582	54 873	0	26 421 809

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	25 000	20 031 100	0	0	20 056 100
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	232 358	0	0	232 358
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	- 17 352	-17 352
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17 352	4 324 435		17 352	4 324 435
Vlastné imanie spolu	7 648	24 587 793	0	0	24 595 441

Základné imanie Spoločnosti tvorí 5 akcií spolu v nominálnej hodnote 25 000 EUR a 10 akcií v nominálnej hodnote 20 031 100 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu v roku 2016 je 31 351 EUR a v roku 2015 bol 52 165 EUR.

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 4 324 435 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2014
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 324 435
Iné	0
Spolu	4 324 435

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2016	2015
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 378 582	5 304 673
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	5 065 217	2 420 510
Odpis zásob	7 376	12 263
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	360	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-30 815	-32 771
Zmena stavu rezerv	25 275	425 910
Úrokové náklady (netto)	892 459	843 693
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	7 148	-30 700
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 345 602	8 943 578
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 084 299	-435 755
Úbytok (prírastok) zásob	-2 553 332	-2 376 135
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 250 699	-801 759
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 457 272	5 329 929
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 457 272	5 329 929
Zaplatené úroky	-921 930	-1 333 380
Prijaté úroky	29 472	489 687
Zaplatená daň z príjmov	1 599 372	-1 605 749
Vyplatené dividendy	-54 872	-100
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 109 312	2 880 387

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-1 225 803	-193 283
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	37 920	31 375
Obstaranie fin investícií	0	-3 108
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 187 883	-165 016

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	20 263 458
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-3 000 000	-3 000 000
Nadobudnutie investície	0	-50 031 100
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	30 087 700
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 000 000	-508 667
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-1 078 571 2 206 704

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

2 220 636 13 932
 1 142 065 2 220 636