

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

VFS Financial Services Slovakia s.r.o.
Ulica Pekná 5
000 01 Bratislava

Spoločnosť VFS Financial Services Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 31. decembra 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 1900 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.48143/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

lízingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
finančný a operatívny lízing v rozsahu voľnej živnosti
prenájom motorových vozidiel a hnutelných vecí
poskytovanie pôžičiek a úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
poradenská činnosť v oblasti lízingu v rozsahu voľnej živnosti
správa vozového parku - obstarávateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
automatizované spracovanie dát
finančné sprostredkovanie ako podriadený finančný agent pre sektor: poistenie alebo zaistenie .

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18.8.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Volvo Financial Services AB, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Volvo Financial Services AB so sídlom Fästningsvägen 16, 405 08 Göteborg, Švédsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov

Bežné ÚO a Bezprostredne predchádzajúce ÚO

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9,00	7,10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9,00	8,00
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3,00	3,00

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22.11.2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a [spoločníci / akcionári] Spoločnosti

Konatelia:

Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Martin Piško	Martin Piško
Jonas Olof Rybring	Jonas Olof Rybring
Anita Olszewska	Anita Olszewska

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
absolútne		v %	
Volvo Holding	3 993 903	1	100%
Sverige AB			0
Spolu	3 993 903	100%	100%
			0

2. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý 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) neprevýši 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 v %
Stavby			
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerne	25%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>			
<i>Dopravné prostriedky</i>			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR			

c) Zásoby

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. 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

úctovných 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 vyrovnaní odloženej dane.

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 - Úroky.

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

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajíateľ)

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

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

q) 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.

3. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	34 329 309	0	0	0	0	0	34 329 309
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	30 114 694	0	0	0	0	0	30 114 694
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	10 528 719	0	0	0	0	0	10 528 719
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	7 792 064	0	0	0	0	0	7 792 064
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
Presuny	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	23 800 590	0	0	0	0	0	23 800 590
Stav k 31.12.2015	0	0	22 322 630	0	0	0	0	0	22 322 630

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou orkem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k						2 946						2 946
1.1.2016	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100
Prírastky	0	0	0	0	0	93 688	0	0	0	0	0	93 688
Úbytky	0	0	0	0	0	156	0	0	0	0	0	156
Presuny	0	0	0	0	0	95 001	0	0	0	0	0	95 001
Stav k						808						808
31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky						5 700						5 700
Stav k						139	0	0	0	0	0	139
1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k						0						0
31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota						2 946						2 946
Stav k						100	0	0	0	0	0	100
1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k						5 700						5 700
31.12.2016	0	0	0	0	0	139	0	0	0	0	0	139

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou orkem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k						1 441						3 514
1.1.2015	0	0	0	0	0	285	0	2 073 593	0	0	0	878
Prírastky	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k						2 946						5 220
31.12.2015	0	0	0	0	0	100	0	2 274 278	0	0	0	378
Opravné položky												
Stav k												
1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	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
Presuny	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
Účtovná hodnota												
Stav k						1 441						3 514
1.1.2015	0	0	0	0	0	285	0	2 073 593	0	0	0	878
Stav k						2 946						5 220
31.12.2015	0	0	0	0	0	100	0	2 274 278	0	0	0	378

3. Pohľadávky

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:	860 475	1 499 206	2 359 681
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	351 394	0	351394
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	509 081	1 499 206	2008287
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 463 688	0	15 463 688
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	336 394	0	336394
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	15 127 294	0	15127294
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 324 163	1 499 206	17 823 369

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:	2 007 071	0	2 007 071
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	73 799	0	73 799
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 933 272	0	1 933 272
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	13 924 891	0	13 924 891
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	13 924 891	0	13 924 891
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 931 962	0	15 931 962

4. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016 Splatnosť			Stav k 31.12.2015 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	15 127 294	23 079 361	23 169	13 924 891	19 733 829	625 327
Finančný výnos	64 067	82 435	2 458	1 359 948	1 175 073	1 488
Spolu	15 191 361	23 161 796	25 627	15 284 839	20 908 902	626 815

5. 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 dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	268 606	50 359
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	268 606	50 359
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	268 606	50 359

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 3 na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 916	6 945
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 940	2 082
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 940	2 082
Čerpanie sociálneho fondu	608	3 111
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 248	e) 916

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 4.2 na strane 20.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
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
			33 437		33 437
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	245	0	245
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	33 205	0	33 205
			236		236
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo 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	7 248	0	7 248

Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	224 761	0	224 761
			33 437		33 437
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	245	0	245
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	112 719	0	112 719
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	97 044	0	97 044
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 675	0	15 675
			26 698		26 698
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	980	0	980
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 673 050	0	26 673 050
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	153	0	153
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	25 777	0	25 777
			26 811		26 811
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	699	0	699

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
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
			33 437		33 437
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	245	0	245
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	33 205 236	0	33 205 236

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	7 248	0	7 248
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	224 761	0	224 761
			33 437		33 437
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	245	0	245

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	112 719	0	112 719
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	97 044	0	97 044
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 675	0	15 675
			26 698		26 698
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	980	0	980

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 673 050	0	26 673 050
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	153	0	153
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	25 777	0	25 777
			26 811		26 811
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	699	0	699

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	110	0	0	0	110
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	110	0	0	0	110
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 289	122 451	-29 727	0	196 467
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	44 289	122 451	-29 727	0	196 467
	0		0	0	0

	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>				0	
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	44 399	122 451	-29 727	0	196 577

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	110	0	0	110
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>110</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	44 289	0	0	44 289
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>44 289</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>44 289</i>
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	0	44 399	0	0	rr) 99

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 390 809	454 429
				0	0	0	0
Spolu						1 390 809	454 429

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

	0	0
Prijate poistne		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 969	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	7 969	0
	0	0
Spolu	7 969	0

8. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	30 810 620	23 724 852
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 763 127	5 494 969
Tržby za tovar	26 047 493	18 229 883
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 529 291	13 826 469
Čistý obrat celkom	39 339 911	37 551 321

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	[Typ výrobkov, tovarov, služieb]		[Typ výrobkov, tovarov, služieb]		[Typ výrobkov, tovarov, služieb]		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
EU	26 047 493	18 229 883	4 763 127	5 494 969	0	0	30 810 620	23 724 852
	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	26 047 493	18 229 883	4 763 127	5 494 969	0	0	30 810 620	23 724 852

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:	6 206 235	11 078 098
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 329 269	9 079 775
Výnosy z dotácií	0	0
Výnosy z poistného	1 876 966	1 376 817
Ostatné výnosy	0	621 506
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	2 472 016	2 846 529
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 472 016</i>	<i>2 846 529</i>
Vynos. Uroky	2 461 142	2 846 470
Vynosy z dlh. Fin. Majetku	10 874	59

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	856 246	865 231
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>-25 296</i>	<i>49 030</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	-25 296	49 030
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>881 542</i>	<i>816 201</i>
Opravy a udržiavania	9 227	25 295
Cestovne	8 068	10 039
Náklady na repre	18 580	19 221
Nájomné a ostatne služby	538 046	528 351
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 131	7 999
Náklady na inzerciu, reklamu	0	
Prepravné, kurier	313	521
Vymahanie pohľadavok	8 196	23 732
Náklady na telekomunikačné služby	3 332	6 783
Odmeny za spolupracu		186 487
Manazersky poplatok	4 295	1 036
Ostatne naklady	287 354	6 737
...	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
Ostatné	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 368 922	10 234 713
Predaj materiálu	0	0
Pokuty a penale	18	261
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 739 703	8 794 272
Odpis pohľadávky	-28	4 408
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	155 127	0
...	0	0
Ostatné	1 474 102	1 435 772
Finančné náklady, z toho:	624 689	830 961
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>41</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	41
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>624 668</i>	<i>830 920</i>
Nakladove uroky	12 261	816 964
Ostatne fin. Naklady	612 407	13 956

1. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	554 438	456 010
Mzdy	439 445	364 755
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	107 685	86 396
Zdravotné poistenie	0	0
Sociálne zabezpečenie	7 308	4 859

2. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Title of the deferred tax	Book value, for assets (accounting net book value)	Tax deductible value, for assets (tax net book value)	Difference, + assets-liabilities	Rounding off of the difference	Tax %	Deferred tax
Allowance for financial investments	0	0	0	0,00	21,00%	0,00
Allowance for inventories (material, work-in-progress, finished products)	0	0	0	0,00	21,00%	0,00
Allowance for receivables - see PK209 - oldies 3 years not recover	545 372,00	0	545 372,00	545 372,00	21,00%	-114 528,12
Provisions	64 170,00	0,00	64 170,00	64 170,00	21,00%	13 475,70
Net book value of the assets	0,00	0,00	0,00	0,00	21,00%	0,00
Unclaimed tax losses	0	0	0,00	0,00	21,00%	0,00
Unclaimed tax loss 2011	0	0	0,00	0,00	21,00%	0,00
Unclaimed tax loss 2014	112 786,61	0	112 786,61	112 787,00	21,00%	-23 685,27
Non-paid liabilities overdue more than 36 months (2012)	0,00	0	0,00	0,00	21,00%	0,00
Non-paid liabilities overdue more than 360 days (2014)	0	0	0,00	0,00	21,00%	0,00
Interest on late payment - non paid - SUS invoices	0	-133 786,65	133 786,65	133 787,00	21,00%	28 095,27
Difference between accountancy depreciation and taxable depr.	-7 784 974,50	-8 696 075,88	911 101,38	911 101,00	21,00%	191 331,21
Tax non-deductible expenses		0,00	0,00	0,00	21,00%	0,00
Non-taxable income		0,00	0,00	0,00	21,00%	0,00
Tax licence	0,00	0	0,00	0,00	21,00%	0,00
Total:						94 688,79

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

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

Názov položky	Základ dane	2016 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	623 938		
teoretická daň		137 266	22%
Daňovo neuznané náklady	20 212	4 447	
Výnosy nepodliehajúce dani	-571	-126	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	
Umorenie daňovej straty	-79 954	-17 589,81	
Zmena sadzby dane	0	0	
Rezerva na navymožiteľné pohľadávky	0	0,00	
Provisions - cost	112 186	24 680,92	
Provisions - revenues	-9 291	-2 043,95	
Interest on late payment - non paid (662-400-2)-SUS	-39 927	-8 783,99	
Tax licence	0	0,00	
Iné dif.depreciation	-452 962	-99 652	
Spolu daň/tax	173 632	38 198,95	22%
Splatná daň z príjmov		38 199	6%
Odložená daň z príjmov vid F73 z IS SK / or CB from def.tax.		-61 163	- 10%
Celková daň z príjmov		-22 963,69	- 4%

5. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

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

3. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Name of Transaction	Transaction Description	Supplier	Client	Value of transaction 2016 (in EUR)	Value of transaction 2015 (in EUR)
Loan	Open credit line. Based on this line VFS SK draws money for financing purposes from Volvo Treasury	Volvo Treasury	VFS SK	59 878 285	57 346 680
Purchase of new trucks	Purchase of new trucks by VFS SK from Volvo Truck Slovak and subsequent provision of financing to the end customer	Volvo Group SK s. r.o.	VFS SK	28 230 307	25 915 458
Purchase of new trucks	Purchase of new trucks by VFS SK from Volvo Stavebné Stroje and subsequent provision of financing to the end customer	Ascendum s.r.o.	VFS SK	2 102 720	1 590 310
Management Fee	Fee for supporting advisory services in the area listed in the recharge agreement dated 2nd January 2008.	VFS PL	VFS SK	0	221 484
Communication *)	Fee for IT services	Volvo IT	VFS SK	30 381	33 952
Subsidy	Subsidy from Renault trucks in order to prepare marketing campaign	VFS SK	Renault Truck FR	12 564	12 564
Interest paid for Loans	Interest paid for Loans to Volvo Treasury	Volvo Treasury	VFS SK	607 382	872 332
Sale of trucks	Sale of trucks after termination of operational leasing	VFS SK	Volvo Group SK s. r.o.	4 061 609	6 235 580
Sale of other services	Sale of other services	VFS SK	Volvo Truck Slovak s. r.o.	109 015	175 087
Management Fee	Fee re-invoicing to VFS CZ	VFS SK	VFS CZ	87 895	55 968
Management Fee	Fee re-invoicing to VFS RO	VFS SK	VFS RO	269 080	35 789
Management Fee	Fee re-invoicing to VFS PL	VFS SK	VFS PL	412 225	97 714
Financial services (see the agreement)	Financial services (see the agreement)	Volvo Fin.services AB	VFS SK	738 840	149 834
Facility fees	Facility fees paid to Volvo Treasury	Volvo Treasury	VFS SK	70 000	72 394

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.

3. PREHĽAD 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	3 993 903	0	0	0	3 993 903
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-1	0	-1	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	399 390	0	0	0	399 390
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-400 897	0	0	0	-400 897
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 000 729		326 876	0	673 853
Vlastné imanie spolu	4 993 124	0	326 875	0	4 666 249

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	3 993 903	0	0	0	3 993 903
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-1	0	0	0	-1
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	399 390	0	0	0	399 390
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 880 992	0	-2 480 095	0	-400 897
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 396 401	0	395 672	0	1 000 729
			-2 084		
Vlastné imanie spolu	2 908 701	0	423	0	4 993 124

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 000 729 EUR bol rozdelený nasledovne: Na úhradu straty z min. období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk 575 739 EUR za rok 2016 nasledovne:

- Úhrada straty min. Období: 400 897 EUR
- Prevod do nerozdeleného zisku: 184 842 EUR

4. 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**:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	623 938	1 627 778
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 467 722	5 858 412
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	-28	87 624
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	155 127	371 109
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	152 178	-119 066
Úrokové náklady (netto)	-1 692 539	-1 934 779
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	410 434	-380 022
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	2 312 182	2 748 312
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 429 014	8 259 368
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 659 811	7 313 313
Úbytok (prírastok) zásob	-102 835	-49 032
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-255 256	950 233
Iné	-2 312 182	-5 942 658
Prevádzkové peňažné toky	-901 070	10 531 224

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-901 070	10 531 224
Zaplatené úroky	-619 643	-1 309 983
Prijaté úroky	2 312 182	3 244 762
Zaplatená daň z príjmov	-309 646	-16
Vyplatené dividendy	-1	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	481 822	12 465 987

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-8 177 036	-15 041 720
--------------------------	------------	-------------

Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 329 269	5 497 597
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-479 761	-1 229 469
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 327 528	-10 773 592

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	1	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	936 380	-1 932 998
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 531 606	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 467 987	-1 932 998

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

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-377 719	-240 603
---	-----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	503 391	743 994
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	125 672	503 391