

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

Poznámka:

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

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

|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b>                    | ALD Automotive Slovakia s. r. o.<br>Panónska cesta 47, 851 04 Bratislava                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Dátum založenia</b>                          | 7. november 2014                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b> | 4. december 2014                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Hospodárska činnosť</b>                      | Kód hlavnej činnosti: SK NACE 77.11.0 Prenájom a lízing automobilov a ľahkých motorových vozidiel<br>Predmet činnosti:<br>– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),<br>– sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,<br>– sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,<br>– prenájom hnuteľných vecí. |

**2. Zamestnanci**

| <b>Názov položky</b>                                               | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 23          | 21          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 25          | 22          |
| <i>z toho: vedúci zamestnanci</i>                                  | 5           | 5           |

**3. Neobmedzené ručenie**

ALD Automotive Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017**

Účtovnú závierku spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 29. marca 2018.

**6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť ALD Automotive Slovakia s. r. o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ALD Automotive s.r.o. (100 %), so sídlom U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR. Väčšinovým vlastníkom spoločnosti ALD Automotive s. r. o. je ALD International SAS & Co KG s 99,97 % podielom na základnom imaní spoločnosti. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku Sociétés Générale S.A. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Sociétés Générale S.A. je sprístupnená v jej sídle 29 BOULEVARD HAUSSMANN 75009, Paríž, Francúzsko.

**ALD Automotive Slovakia s. r. o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

Spoločnosť ALD Automotive Slovakia s. r. o. využíva úver na financovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku; úroky z úverov nie sú kapitalizované do obstarávacej ceny majetku.

- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
  - Majetok nadobudnutý nepeňažným vkladom časti podniku v pôvodných hodnotách. Informácie sa uvádzajú v kapitole 1.3
- c) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu sa v súvahe vyazuje ako *Dlhodobé iné pohľadávky* a krátkodobá časť v *Krátkodobých iných pohľadávkach* vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Nerealizované finančné výnosy, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a istinou, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery.
- d) Zásoby obstarané kúpou:
  - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- g) Finančný majetok:
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
  - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti – v pôvodných hodnotách.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami. Rezerva pri uzatvorenej kalkulácii služieb nájomného za servis a pneuservis. Rezerva sa tvorí za predpokladu, keď klient môže čerpať náklady na servis a pneuservis až do výšky zaplateného nájomného k danému dátumu.
- Spôsob tvorby rezervy: Rozdiel reálne zaplateného nájomného a reálne čerpaných nákladov za dané služby k 31. daného mesiaca.
- Rezerva sa tvorí počas celej doby trvania zmluvy do doby ukončenia zmluvy. V nasledujúcom mesiaci po ukončení zmluvy sa rezerva rozpúšťa do reálneho hospodárskeho výsledku za služby, servis alebo pneuservis (obvykle zisk). Takto sa eliminuje situácia, že na začiatku zmluvy, kedy sú servisné náklady najmenšie, by sa vykazoval zo služby veľký zisk a naopak, v poslednom roku, kedy sú servisné náklady najvyššie, by bola služba stratová.
- k) Úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie v prípade prenájmu dopravných prostriedkov odovzdanie predmetu leasingu nájomcovi.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyfakturované dodávky služieb, rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na bonusy z obchodných zmlúv, rezervy na mzdové bonusy a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k dopravným prostriedkom určeným na operatívny lízing na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k nožnej realizovateľnej cene,
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa individuálneho prístupu k lízingovým nájomcom.
- Plán odpisov

Odpisy dlhodobého hmotného majetku určeného na prenájom (osobné a úžitkové motorové vozidla) sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania na prenájom a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc dňom zaradenia do používania, to je poskytnutím dopravného prostriedku na prenájom. Ukončenie odpisov súvisí s ukončením nájomnej zmluvy. Účtovné odpisy sú rovnomerné, menia sa so zmenou nájomnej zmluvy, a to v súvislosti so zmenou očakávanej doby trvania nájomnej zmluvy alebo so zmenou predpokladaného priebehu opotrebenia.

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

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

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

## 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

## 12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 47977329</b> | <b>DIČ: 2024166166</b> |
| <b>ALD Automotive Slovakia s. r. o.</b>                                       |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2018</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

### III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2018

|                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom    |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                             |         |                  |           |                                   |                                       |                      |           |
| K 1. januáru 2018         | -                           | 74 064  | 357 534          | 1 194 129 | 790                               | -                                     | -                    | 1 626 517 |
| Prírastky                 | -                           | -       | -                | -         | -                                 | -                                     | -                    | -         |
| Úbytky                    | -                           | -       | -                | -         | -                                 | -                                     | -                    | -         |
| Presuny                   | -                           | -       | -                | -         | -                                 | -                                     | -                    | -         |
| K 31. decembru 2018       | -                           | 74 064  | 357 534          | 1 194 129 | 790                               | -                                     | -                    | 1 626 517 |
| <b>Oprávky</b>            |                             |         |                  |           |                                   |                                       |                      |           |
| K 1. januáru 2018         | -                           | 74 064  | 268 164          | 716 508   | 790                               | -                                     | -                    | 1 059 526 |
| Prírastky                 | -                           | -       | 89 370           | 238 836   | -                                 | -                                     | -                    | 328 206   |
| Úbytky                    | -                           | -       | -                | -         | -                                 | -                                     | -                    | -         |
| Presuny                   | -                           | -       | -                | -         | -                                 | -                                     | -                    | -         |
| K 31. decembru 2018       | -                           | 74 064  | 357 534          | 955 344   | 790                               | -                                     | -                    | 1 387 732 |
| <b>Opravná položka</b>    |                             |         |                  |           |                                   |                                       |                      |           |
| K 1. januáru 2018         | -                           | -       | -                | -         | -                                 | -                                     | -                    | -         |
| Prírastky                 | -                           | -       | -                | -         | -                                 | -                                     | -                    | -         |
| Úbytky                    | -                           | -       | -                | -         | -                                 | -                                     | -                    | -         |
| Presuny                   | -                           | -       | -                | -         | -                                 | -                                     | -                    | -         |
| K 31. decembru 2018       | -                           | -       | -                | -         | -                                 | -                                     | -                    | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                             |         |                  |           |                                   |                                       |                      |           |
| K 1. januáru 2018         | -                           | -       | 89 370           | 477 621   | -                                 | -                                     | -                    | 566 991   |
| K 31. decembru 2018       | -                           | -       | -                | 238 785   | -                                 | -                                     | -                    | 238 785   |

ALD Automotive Slovakia s. r. o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
Zostavenej k 31. decembru 2018  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2017

|                           | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill  | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|-----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |         |                     |           |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januára 2017         | -                                 | 74 064  | 357 534             | 1 194 129 | 790                                        | -                                              | -                       | 1 626 517 |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                   | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                   | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                   | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | 74 064  | 357 534             | 1 194 129 | 790                                        | -                                              | -                       | 1 626 517 |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |         |                     |           |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januára 2017         | -                                 | 74 064  | 178 776             | 477 672   | 790                                        | -                                              | -                       | 731 302   |
| Prírastky                 | -                                 | -       | 89 388              | 238 836   | -                                          | -                                              | -                       | 328 224   |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                   | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                   | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | 74 064  | 268 164             | 716 508   | 790                                        | -                                              | -                       | 1 059 526 |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |         |                     |           |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januára 2017         | -                                 | -       | -                   | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                   | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                   | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                   | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | -       | -                   | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |         |                     |           |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januára 2017         | -                                 | -       | 178 758             | 716 457   | -                                          | -                                              | -                       | 895 215   |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | -       | 89 370              | 477 621   | -                                          | -                                              | -                       | 566 991   |

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2018

| Pozemky                   | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľ<br>ské celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom       |
|---------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                         |              |
| K 1. januára 2018         | -      | 67 272 635                                                    | -                                               | -                                        | -                                        | 585 804                                      | -                       | 67 858 439   |
| Prírastky                 | -      | -                                                             | -                                               | -                                        | -                                        | 36 366 594                                   | 230 900                 | 36 597 494   |
| Úbytky                    | -      | (18 370 076)                                                  | -                                               | -                                        | -                                        | (1 959 207)                                  | (230 900)               | (20 560 183) |
| Presuny                   | -      | 33 114 958                                                    | -                                               | -                                        | -                                        | (33 114 958)                                 | -                       | -            |
| K 31. decembru 2018       | -      | 82 017 516                                                    | -                                               | -                                        | -                                        | 1 878 234                                    | -                       | 83 895 750   |
| <b>Oprávky</b>            |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                         |              |
| K 1. januára 2018         | -      | 16 694 162                                                    | -                                               | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 16 694 162   |
| Prírastky                 | -      | 10 726 652                                                    | -                                               | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 10 726 652   |
| Úbytky                    | -      | (6 952 763)                                                   | -                                               | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | (6 952 763)  |
| Presuny                   | -      | -                                                             | -                                               | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -            |
| K 31. decembru 2018       | -      | 20 468 051                                                    | -                                               | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 20 468 051   |
| <b>Opravná položka</b>    |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                         |              |
| K 1. januára 2018         | -      | 1 198 570                                                     | -                                               | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 1 198 570    |
| Prírastky                 | -      | -                                                             | -                                               | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -            |
| Úbytky                    | -      | (15 937)                                                      | -                                               | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | (15 937)     |
| Presuny                   | -      | -                                                             | -                                               | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -            |
| K 31. decembru 2018       | -      | 1 182 633                                                     | -                                               | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 1 182 633    |
| <b>Zostatková hodnota</b> |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                         |              |
| K 1. januára 2018         | -      | 49 379 903                                                    | -                                               | -                                        | -                                        | 585 804                                      | -                       | 49 965 707   |
| K 31. decembru 2018       | -      | 60 366 832                                                    | -                                               | -                                        | -                                        | 1 878 234                                    | -                       | 62 245 066   |

31. december 2017

|                           | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnutelné veci<br>a súbory<br>hnutelných<br>vecí | Pestovateľ-<br>ské celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom       |
|---------------------------|---------|--------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |         |        |                                                               |                                                  |                                          |                                          |                                              |                         |              |
| K 1. januára 2017         | -       | -      | 58 836 630                                                    | -                                                | -                                        | -                                        | 734 863                                      | -                       | 59 571 493   |
| Prírastky                 | -       | -      | -                                                             | -                                                | -                                        | -                                        | 29 904 588                                   | 230 868                 | 30 135 456   |
| Úbytky                    | -       | -      | (21 617 642)                                                  | -                                                | -                                        | -                                        | -                                            | (230 868)               | (21 848 510) |
| Presuny                   | -       | -      | 30 053 647                                                    | -                                                | -                                        | -                                        | (30 053 647)                                 | -                       | -            |
| K 31. decembru 2017       | -       | -      | 67 272 635                                                    | -                                                | -                                        | -                                        | 585 804                                      | -                       | 67 858 439   |
| <b>Oprávky</b>            |         |        |                                                               |                                                  |                                          |                                          |                                              |                         |              |
| K 1. januára 2017         | -       | -      | 16 410 644                                                    | -                                                | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 16 410 644   |
| Prírastky                 | -       | -      | 9 352 801                                                     | -                                                | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 9 352 801    |
| Úbytky                    | -       | -      | (9 069 283)                                                   | -                                                | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | (9 069 283)  |
| Presuny                   | -       | -      | -                                                             | -                                                | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -            |
| K 31. decembru 2017       | -       | -      | 16 694 162                                                    | -                                                | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 16 694 162   |
| <b>Opravná položka</b>    |         |        |                                                               |                                                  |                                          |                                          |                                              |                         |              |
| K 1. januára 2017         | -       | -      | 1 017 589                                                     | -                                                | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 1 017 589    |
| Prírastky                 | -       | -      | 180 981                                                       | -                                                | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 180 981      |
| Úbytky                    | -       | -      | -                                                             | -                                                | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -            |
| Presuny                   | -       | -      | -                                                             | -                                                | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | -            |
| K 31. decembru 2017       | -       | -      | 1 198 570                                                     | -                                                | -                                        | -                                        | -                                            | -                       | 1 198 570    |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |        |                                                               |                                                  |                                          |                                          |                                              |                         |              |
| K 1. januára 2017         | -       | -      | 41 408 397                                                    | -                                                | -                                        | -                                        | 734 863                                      | -                       | 42 143 260   |
| K 31. decembru 2017       | -       | -      | 49 379 903                                                    | -                                                | -                                        | -                                        | 585 804                                      | -                       | 49 965 707   |

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

1.3. Goodwill

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

**Výpočet goodwillu**

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

2. **Pohľadávky**2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

| Položka                                                                                          | Splatnosť           |                      | Celkom           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                                                                                  | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                    | 3 107 662           | 1 320 712            | 4 428 374        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 3 443               | -                    | 3 443            |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                  | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                                                                               | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                      | 768 418             | -                    | 768 418          |
| Iné pohľadávky                                                                                   | 760 351             | -                    | 760 351          |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                               | <b>4 639 874</b>    | <b>1 320 712</b>     | <b>5 960 586</b> |

31. december 2017

| Položka                                                                                          | Splatnosť           |                      | Celkom           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                                                                                  | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                    | 2 217 526           | 1 236 561            | 3 454 087        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 1 028               | -                    | 1 028            |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                  | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                                                                               | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                      | 239 434             | -                    | 239 434          |
| Iné pohľadávky                                                                                   | 719 764             | -                    | 719 764          |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                               | <b>3 177 752</b>    | <b>1 236 561</b>     | <b>4 414 313</b> |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| <b>Položka</b>                                                                                            | <b>1. 1. 2018</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Zúčtovanie<br/>z dôvodu zániku<br/>opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>z dôvodu<br/>vyradenia<br/>majetku<br/>z účtovníctva</b> | <b>31.12.2018</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                             | 458 738           | 63 437        | -                                                         | 2 670                                                                      | 519 505           |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám                                               | -                 | -             | -                                                         | -                                                                          | -                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám | -                 | -             | -                                                         | -                                                                          | -                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu                                                        | -                 | -             | -                                                         | -                                                                          | -                 |
| Iné pohľadávky                                                                                            | -                 | -             | -                                                         | -                                                                          | -                 |
| <b>Spolu</b>                                                                                              | <b>458 738</b>    | <b>63 437</b> | <b>-</b>                                                  | <b>2 670</b>                                                               | <b>519 505</b>    |

3. **Finančné účty**3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| <b>Položka</b>                                       | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b>                           |                   |                   |
| Pokladnica, ceniny                                   | 5 937             | 6 650             |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 695 895           | 1 161 273         |
| Bankové účty termínované                             | -                 | -                 |
| Peniaze na ceste                                     | -                 | -                 |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>701 832</b>    | <b>1 167 923</b>  |

3.2. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky sú vedené

Ostatné spriaznené osoby:

Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky v Bratislave

Komerční banka a.s. Praha

4. **Časové rozlíšenie**

| <b>Položka</b>                     | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé   | -                 | -                 |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 84 649            | 57 746            |
| Príjmy budúcich období dlhodobé    | -                 | -                 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  | -                 | -                 |
| <b>Spolu</b>                       | <b>84 649</b>     | <b>57 746</b>     |

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

**5. Pohľadávky z finančného prenájmu**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné výnosy je k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 takáto:

|        | <b>31.12.2018</b>        |                                     |                         | <b>31.12.2017</b>        |                                     |                         |
|--------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
|        | <b>Splatnosť</b>         |                                     |                         | <b>Splatnosť</b>         |                                     |                         |
|        | <i>do 1 roka vrátane</i> | <i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i> | <i>viac ako 5 rokov</i> | <i>do 1 roka vrátane</i> | <i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i> | <i>viac ako 5 rokov</i> |
| Istina | 625 291                  | 652 982                             | -                       | 599 637                  | 693 783                             | -                       |

Finančný prenájom sa týka prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov.

Všetky pohľadávky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Pohľadávky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Výška splateného základného imania je 3 044 000 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 145 811 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

**1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017**

| <b>Položka</b>                                  | <b>2017</b>      |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Účtovný zisk                                    | 1 285 625        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |                  |
|                                                 | <b>2018</b>      |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 64 281           |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | -                |
| Prídel do sociálneho fondu                      | -                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | -                |
| Úhrada straty minulých období                   | -                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 591 344          |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 630 000          |
| Iné                                             | -                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 285 625</b> |

**1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018**

O vysporiadaní zisku vo výške 1 096 246 EUR za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

**2. Rezervy****2.1. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2018

| <b>Položka</b>                                  | <b>1. 1.<br/>2018</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>31. 12.<br/>2018</b> |
|-------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                         |                       |               |                 |                 |                         |
| Dlhodobé zákonné rezervy                        | -                     | -             | -               | -               | -                       |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:               | 1 510 781             | 64 888        | -               | -               | 1 575 669               |
| Rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel | 1 507 589             | 42 201        | -               | -               | 1 549 790               |
| Ostatné rezervy                                 | 3 192                 | 22 687        | -               | -               | 25 879                  |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                       |                       |               |                 |                 |                         |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:             | 20 654                | 30 147        | 20 654          | -               | 30 147                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky                | 20 654                | 30 147        | 20 654          | -               | 30 147                  |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:             | 230 324               | 160 662       | 178 090         | 52 234          | 160 662                 |
| Rezervy na nevyfakturované dodávky služieb      | 164 526               | 106 494       | 137 722         | 26 804          | 106 494                 |
| Rezervy na bonusy                               | 65 798                | 54 168        | 40 368          | 25 430          | 54 168                  |

31. december 2017

| <b>Položka</b>                                  | <b>1. 1.<br/>2017</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>31. 12.<br/>2017</b> |
|-------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                         |                       |               |                 |                 |                         |
| Dlhodobé zákonné rezervy                        | -                     | -             | -               | -               | -                       |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:               | 1 627 174             | 2 793         | 111 606         | 7 581           | 1 510 781               |
| Rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel | 1 615 390             | -             | 107 801         | -               | 1 507 589               |
| Ostatné rezervy                                 | 11 784                | 2 793         | 3 805           | 7 581           | 3 192                   |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                       |                       |               |                 |                 |                         |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:             | 13 740                | 20 654        | 13 740          | -               | 20 654                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky                | 13 740                | 20 654        | 13 740          | -               | 20 654                  |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:             | 343 704               | 230 324       | 261 455         | 82 249          | 230 324                 |
| Rezervy na nevyfakturované dodávky služieb      | 311 849               | 164 526       | 245 197         | 66 652          | 164 526                 |
| Rezervy na bonusy                               | 31 855                | 65 798        | 16 258          | 15 597          | 65 798                  |

**3. Záväzky****3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

| <b>Položka</b>                                                         | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky:</b>                                               |                   |                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov                  | -                 | -                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov         | 1 550 743         | 1 166 381         |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                                          | <b>1 550 743</b>  | <b>1 166 381</b>  |
| <b>Krátkodobé záväzky:</b>                                             |                   |                   |
| Záväzky do lehoty splatnosti                                           | 1 744 207         | 944 637           |
| Z toho záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám do lehoty splatnosti | 292 840           | 273 321           |
| Záväzky po lehote splatnosti                                           | 1 010             | 1 010             |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                                        | <b>1 745 217</b>  | <b>945 647</b>    |

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

3.2. Odložený daňový záväzok

| <b>Položka</b>                                                         | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:  | 9 066 655         | 7 261 039         |
| odpočítateľné                                                          | 1 349 514         | 1 332 807         |
| zdaniteľné                                                             | 10 416 169        | 8 593 847         |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | 1 709 644         | 1 731 096         |
| odpočítateľné                                                          | 1 788 250         | 1 809 702         |
| zdaniteľné                                                             | 78 606            | 78 606            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                            | -                 | -                 |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty                              | -                 | -                 |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                            | 21                | 21                |
| Odložená daňová pohľadávka                                             | -                 | -                 |
| Uplatnená daňová pohľadávka:                                           | -                 | -                 |
| zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                       | -                 | -                 |
| zaúčtovaná do vlastného imania                                         | -                 | -                 |
| Odložený daňový záväzok                                                | 1 544 973         | 1 161 289         |
| Zmena odloženého daňového záväzku:                                     | 383 684           | 260 922           |
| zaúčtovaná ako náklad                                                  | 383 684           | 260 922           |
| zaúčtovaná do vlastného imania                                         | -                 | -                 |

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

|                                            | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 1 948             | 1 277             |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 871             | 2 436             |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                 | -                 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                 | -                 |
| Tvorba sociálneho fondu celkom             | 2 871             | 2 436             |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 2 193             | 1 765             |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 626</b>      | <b>1 948</b>      |

4. **Bankové úvery**

| <b>Názov položky</b>                                         | <b>Suma istiny<br/>k 31.12.2018</b> | <b>Suma istiny<br/>k 31.12.2017</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery                                       | 33 195 147                          | 30 925 563                          |
| Komerční banka a.s. Praha                                    | -                                   | 668 719                             |
| Société Générale Paris                                       | 33 195 147                          | 30 256 844                          |
| Krátkodobé bankové úvery                                     | 23 492 769                          | 15 782 822                          |
| Komerční banka a.s. Praha                                    | 668 719                             | 4 645 669                           |
| Société Générale Paris                                       | 22 824 050                          | 11 137 153                          |
| Kontokorentné účty                                           | 2 189 976                           | 961 612                             |
| Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky v Bratislave | 1 705 930                           | 961 612                             |
| Komerční banka a.s. Praha                                    | 484 046                             | -                                   |
| <b>Celkom úvery</b>                                          | <b>56 687 916</b>                   | <b>46 708 385</b>                   |
| <b>Celkom kontokorentné účty</b>                             | <b>2 189 976</b>                    | <b>961 612</b>                      |

Splatnosť úverov je nasledovná:

| <b>Rok splatnosti</b> | <b>Bankové úvery</b> | <b>Kontokorentné<br/>účty</b> |
|-----------------------|----------------------|-------------------------------|
| 2019                  | 23 492 769           | 2 189 976                     |
| 2020                  | 15 128 460           | -                             |
| 2021                  | 12 179 268           | -                             |
| 2022                  | 5 782 275            | -                             |
| 2023                  | 105 143              | -                             |
| <b>Celkom</b>         | <b>56 687 916</b>    | <b>2 189 976</b>              |

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 47977329</b> | <b>DIČ: 2024166166</b> |
| <b>ALD Automotive Slovakia s. r. o.</b>                                       |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2018</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

## 5. Časové rozlíšenie

| <b>Položka</b>                             | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé           | -                 | -                 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé         | -                 | -                 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:   | 116 885           | 101 015           |
| <i>Nájomné operatívny prenájom</i>         | 116 885           | 101 015           |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 80 912            | 47 047            |
| <i>Nájomné operatívny prenájom</i>         | 71 227            | 42 865            |
| <b>Spolu</b>                               | <b>197 797</b>    | <b>148 062</b>    |

Nájomné zaplatené vopred k službe operatívneho prenájmu. Výnosy sa časovo rozlišujú počas doby trvania zmluvy s lízingovým nájomcom.

## V. VÝNOSY

### 1. Výnosy z hospodárskej činnosti

#### 1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb, ostatné výnosy/Čistý obrát

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb, ostatné výnosy a podľa hlavných oblastí odbytu:

| <b>Typ výrobkov,<br/>tovarov,<br/>služieb/ostatné<br/>výnosy /Oblasť<br/>odbytu</b> | <b>Slovensko</b>  |                   | <b>Zahraničie (EU)</b> |                | <b>Zahraničie (tretie<br/>krajiný)</b> |              | <b>Celkom</b>     |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|----------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                     | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>            | <b>2017</b>    | <b>2018</b>                            | <b>2017</b>  | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
| Finančný prenájom<br>(úroky)                                                        | 67 160            | 60 155            | -                      | -              | -                                      | -            | 67 160            | 60 155            |
| Operatívny<br>prenájom                                                              | 19 338 169        | 17 118 818        | 372 215                | 302 273        | -                                      | -            | 19 710 384        | 17 421 091        |
| Predaj majetku                                                                      | 11 796 441        | 13 099 593        | 30 404                 | 102 966        | -                                      | 8 333        | 11 826 845        | 13 210 892        |
| Predaj tovaru                                                                       | 1 053 172         | 1 061 834         | -                      | -              | -                                      | -            | 1 053 172         | 1 061 834         |
| Sprostredkovateľská<br>provízia                                                     | 304 016           | 256 585           | -                      | -              | -                                      | -            | 304 016           | 256 585           |
| Ostatné                                                                             | 155 124           | 178 671           | -                      | -              | -                                      | -            | 155 124           | 178 671           |
| <b>Čistý obrát<br/>celkom</b>                                                       | <b>32 714 082</b> | <b>31 775 656</b> | <b>402 619</b>         | <b>405 239</b> | <b>-</b>                               | <b>8 333</b> | <b>33 116 701</b> | <b>32 189 228</b> |

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

**VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

| <b>Položka</b>                                                             | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho:                                      | 3 475 041   | 3 008 180   |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>           | 18 000      | 18 197      |
| <i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>                 | 18 000      | 18 197      |
| <i>iné uisťovacie audítorské služby</i>                                    | -           | -           |
| <i>súvisiace audítorské služby</i>                                         | -           | -           |
| <i>daňové poradenstvo</i>                                                  | -           | -           |
| <i>ostatné neaudítorské služby</i>                                         | -           | -           |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:            | 3 457 041   | 2 989 983   |
| <i>Opravy a údržba</i>                                                     | 2 021 993   | 1 637 739   |
| <i>Ostatné služby</i>                                                      | 1 435 048   | 1 352 244   |
| <i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>  | 25 005 562  | 24 456 381  |
| <i>Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i> | 11 038 921  | 9 862 008   |
| <i>Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku</i>               | 11 129 387  | 12 279 797  |
| <i>Opravné položky k pohľadávkam</i>                                       | 60 767      | (75 782)    |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                     | 2 776 487   | 2 390 358   |
| Celková suma osobných nákladov:                                            | 883 510     | 754 811     |
| <i>Mzdy</i>                                                                | 640 503     | 547 439     |
| <i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>                                  | -           | -           |
| <i>Sociálne poistenie</i>                                                  | 149 430     | 129 578     |
| <i>Zdravotné poistenie</i>                                                 | 65 874      | 55 760      |
| <i>Sociálne zabezpečenie</i>                                               | 27 703      | 22 034      |
| Finančné náklady, z toho:                                                  | 176 692     | 231 552     |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                             | 23 848      | 23 118      |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>     | 103         | 79          |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>               | 152 844     | 208 434     |
| <i>nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>                      | 137 431     | 186 503     |
| <i>ostatné náklad na finančnú činnosť</i>                                  | 15 413      | 21 931      |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu                                  | -           | -           |

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

| <b>Položka</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -           | -           |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -           | -           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | -           | -           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | -           | -           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | -           | -           |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -           | -           |

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

|                                                | 2018        |                |                | 2017        |                |                |
|------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|                                                | Základ dane | Daň            | Daň v %        | Základ dane | Daň            | Daň v %        |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 1 500 733   |                |                | 1 757 093   |                |                |
| <i>teoretická daň</i>                          |             | 315 154        | 21 %           |             | 368 990        | 21 %           |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)      | 425 395     | 89 333         | 21 %           | 487 942     | 102 468        | 21 %           |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)   |             |                |                | -           | -              | -              |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |             |                |                | -           | -              | -              |
| Zmena sadzby dane                              |             |                |                | -           | -              | -              |
| Daňová licencia                                |             |                |                | -           | -              | -              |
| Iné                                            |             |                |                | -           | 10             | -              |
| <b>Spolu</b>                                   |             | <b>404 487</b> | <b>26,95 %</b> |             | <b>471 468</b> | <b>26,83 %</b> |
| Splatná daň z príjmov                          |             | 20 803         | 1,39 %         |             | 210 546        | 11,98 %        |
| Odložená daň z príjmov                         |             | 383 684        | 25,57 %        |             | 260 922        | 14,85 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>404 487</b> | <b>26,95 %</b> |             | <b>471 468</b> | <b>26,83 %</b> |

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2018     |                                 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | -              | -                               |
| Z poskytnutých záruk                      | -              | -                               |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | -              | -                               |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | -              | -                               |
| Z ručenia                                 | -              | -                               |
| Iné podmienené záväzky (špecifikujte)     | -              | -                               |

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2017     |                                 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | -              | -                               |
| Z poskytnutých záruk                      | -              | -                               |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | -              | -                               |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | -              | -                               |
| Z ručenia                                 | -              | -                               |
| Iné podmienené záväzky (špecifikujte)     | -              | -                               |

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

**2. Budúce práva a povinnosti****2.1. Podmienený majetok**

| <b>Druh podmieneného majetku</b>                                          | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Práva zo servisných zmlúv                                                 | -                 | -                 |
| Práva z poisťných zmlúv                                                   | -                 | -                 |
| Práva z koncesionárskych zmlúv                                            | -                 | -                 |
| Práva z licenčných zmlúv                                                  | -                 | -                 |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | -                 | -                 |
| Práva z privatizácie                                                      | -                 | -                 |
| Práva zo súdnych sporov                                                   | -                 | -                 |
| Iné práva (špecifikujte)                                                  | -                 | -                 |

**3. Podsúvahové účty**

| <b>Položka</b>                        | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prenajatý majetok                     | -                 | -                 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | -                 | -                 |
| Majetok prijatý do úschovy            | -                 | -                 |
| Pohľadávky z derivátov                | -                 | -                 |
| Závazky z opcí derivátov              | -                 | -                 |
| Odpísané pohľadávky                   | -                 | -                 |
| Pohľadávky z lízingu                  | -                 | -                 |
| Závazky z lízingu                     | -                 | -                 |
| Iné položky                           | -                 | -                 |

**IX. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Materskou spoločnosťou je spoločnosť ALD Automotive s.r.o. (100 %), so sídlom U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR. Medzi ostatné spriaznené osoby patria spoločnosti v skupine Sociétés Générale S.A.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

31. december 2018

| <b>Spriaznená osoba</b>                          | <b>Druh obchodu</b>                         | <b>Pohľadávky</b> | <b>Závazky</b> | <b>Náklady</b> | <b>Výnosy</b> |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka                        |                                             |                   |                |                |               |
| ALD Automotive s.r.o.                            | predaj/nákup služieb, predaj/nákup vozidiel | 3 443             | 287 930        | 297 892        | 33 163        |
| Ostatné spriaznené osoby                         |                                             |                   |                |                |               |
| ALD INTERNATIONAL                                | nákup/predaj služieb                        | -                 | 1 023          | 235 405        | 20 838        |
| ESSOX FINANCE s.r.o.                             | nákup/predaj služieb                        | -                 | 15 661         | 65 719         | 16 465        |
| Komerční banka, a.s.                             | nákup/predaj služieb/úvery                  | -                 | 3 887          | 40 222         | -             |
| Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky  | nákup/predaj služieb                        | 1 418             | -              | 11 998         | 38 630        |
| Komerční pojišťovna, a.s.                        | nákup/predaj služieb                        | -                 | -              | 1 411          | -             |
| ALD Automotive Magyarország Kft.                 | nákup/predaj služieb                        | -                 | -              | 6              | 288           |
| SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.- o.z. | nákup/predaj služieb                        | 1 877             | -              | -              | 27 519        |
| Sociétés Générale                                | úvery                                       | -                 | -              | 100 575        | -             |
| ALD International Services S.A.                  | nákup/predaj služieb                        | -                 | -              | -              | 893           |

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

| <b>Spriaznená osoba</b>                                  | <b>Druh obchodu</b>                                  | <b>Pohľadávky</b> | <b>Závazky</b> | <b>Náklady</b> | <b>Výnosy</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka<br>ALD Automotive s.r.o., CZ   | predaj/nákup<br>služieb,<br>predaj/nákup<br>vozidiel | 1 028             | 272 035        | 275 035        | 89 003        |
| Ostatné spriaznené osoby<br>ALD INTERNATIONAL, FR        | nákup/predaj<br>služieb                              | -                 | 1 023          | 234 504        | 15 167        |
| ESSOX FINANCE s.r.o.,<br>SK                              | nákup/predaj<br>služieb                              | -                 | 152            | 61 578         | 16 919        |
| Komerční banka, a.s., CZ,                                | nákup/predaj<br>služieb/úvery                        | -                 | 264            | 125 432        | -             |
| Komerční banka, a.s.,<br>pobočka zahraničnej<br>banky,   | nákup/predaj<br>služieb/                             | 3 072             | -              | 11 702         | 33 435        |
| Komerční poisťovňa, a.s.,<br>CZ                          | nákup/predaj<br>služieb                              | -                 | -              | 591            | -             |
| ALD Automotive<br>Magyarország, HU                       | nákup/predaj<br>služieb                              | -                 | -              | 805            | -             |
| SG Equipment Finance<br>Czech Republic s.r.o. -<br>o.z., | nákup/predaj<br>služieb                              | -                 | -              | -              | 18 519        |
| Société Générale, FR                                     | úvery                                                | -                 | -              | 79 219         | -             |

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

#### XI. **PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2018

| <b>Položka</b>                                                        | <b>Stav<br/>K 1.<br/>januáru<br/>2018</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>K 31.<br/>decembru<br/>2018</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------------------------|
| Základné imanie                                                       | 3 044 000                                 | -                | -             | -              | 3 044 000                                   |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Zmena základného imania                                               | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Emisné ážio                                                           | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                              | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                             | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri<br>zlúčení, splynutí a rozdelení | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Zákonný rezervný fond                                                 | 81 529                                    | 64 282           | -             | -              | 145 811                                     |
| Nedeliteľný fond                                                      | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 349 521                                   | 591 344          | -             | -              | 940 865                                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 1 285 625                                 | 1 096 246        | 1 285 625     | -              | 1 096 246                                   |
| Vyplatené dividendy                                                   | -                                         | 630 000          | 630 000       | -              | -                                           |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa             | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

| <b>Položka</b>                                                        | <b>Stav<br/>K 1.<br/>januáru<br/>2017</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>K 31.<br/>decembru<br/>2017</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------------------------|
| Základné imanie                                                       | 3 044 000                                 | -                | -             | -              | 3 044 000                                   |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Zmena základného imania                                               | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Emisné ážio                                                           | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                              | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri<br>zlúčení, splynutí a rozdelení | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Zákonný rezervný fond                                                 | 29 449                                    | 52 080           | -             | -              | 81 529                                      |
| Nedeliteľný fond                                                      | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | -                                         | 349 521          | -             | -              | 349 521                                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 1 041 601                                 | 1 285 625        | 1 041 601     | -              | 1 285 625                                   |
| Vyplatené dividendy                                                   | -                                         | 640 000          | 640 000       | -              | -                                           |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa             | -                                         | -                | -             | -              | -                                           |

**XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <b>Položka</b>                                   | <b>Účet</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Peniaze                                          | 211         | 1 309             | 1 578             |
| Ceniny                                           | 213         | 4 628             | 5 072             |
| Účty v bankách                                   | 221, 261    | 695 895           | 114 097           |
| Kontokorentný účet                               | 221         | -                 | 1 047 176         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b> |             | <b>701 832</b>    | <b>1 167 923</b>  |
| <b>Finančné účty spolu</b>                       |             | <b>701 832</b>    | <b>1 167 923</b>  |
| Rozdiel                                          |             | -                 | -                 |

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov



Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky                        | Označenie                                                                                                                                                                                          | Skutočnosť v eurách   |                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                        | 1 500 733             | 1 757 093              |
| A.1.                                 | Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                        | 10 692 072            | 8 860 998              |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                             | 11 054 858            | 9 681 027              |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                           | 4 719                 | (222 859)              |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                               | 44 830                | 105 200                |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                  | 22 832                | 73 412                 |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                     | 137 431               | -                      |
|                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                      | (67 160)              | (60 155)               |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                           | (692 959)             | (923 620)              |
|                                      | Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)                                                                                                                                                       | 187 521               | 207 993                |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                   | (536 297)             | (571 118)              |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                               | (1 380 687)           | (574 956)              |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                 | 800 248               | 47 144                 |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                            | 44 142                | (43 306)               |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                              | 11 656 508            | 10 046 973             |
|                                      | Príjaté úroky (+)                                                                                                                                                                                  | 67 160                | 60 155                 |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                     | (137 431)             | -                      |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                   | (145 588)             | (514 964)              |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                         | 11 440 649            | 9 592 164              |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                              | (34 306 982)          | (29 844 021)           |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                   | 11 822 346            | 13 203 417             |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                          | (22 484 636)          | (16 640 604)           |
| Peňažné toky z finančnej činnosti    |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| C.1.                                 | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                                     | -                     | -                      |
| C.2.                                 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                         | 11 207 895            | 8 603 934              |
|                                      | Príjmy z úverov (+)                                                                                                                                                                                | 28 043 364            | 26 750 000             |
|                                      | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                                                                                    | (16 835 469)          | (18 146 066)           |
|                                      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                          | (630 000)             | (640 000)              |
| C.                                   | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                            | 10 577 895            | 7 963 934              |
| D.                                   | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                            | (466 092)             | 915 494                |
| E.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                 | 1 167 923             | 252 428                |
| F.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)            | 701 832               | 1 167 923              |
| G.                                   | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                  | -                     | -                      |
| H.                                   | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G) | 701 832               | 1 167 923              |

