

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o.

Správa o overení súladu

výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona
č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom
auditu

za rok, ktorý sa skončil 30. septembra 2016

Január 2018

Správa o overení súladu

výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. k 30. septembru 2016, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy. K účtovnej závierke sme 16. decembra 2016 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 30. septembrom 2016 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 30. septembrom 2016 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

16. december 2016
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Petra Černáková
Licencia UDVA č. 1120

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou (dodatok k správe audítora)

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť vyhotovenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 3 – 17 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 30. septembru 2016. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 30. septembru 2016 a ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy.

12. januára 2018
Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Petra Černáková
Licencia UDVA č. 1120



Výročná správa

za obdobie 1.10.2015 - 30.9.2016

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.

Obsah

Leasingový trh v Slovenskej republike	3
Vedenie spoločnosti a organizačná štruktúra	4
Profil spoločnosti	5
Produktové portfólio	7

Personálna politika a zamestnanci	8
Vnútorňa kontrola a riadenie rizík	10
Správa o hospodárení spoločnosti	12
Vývoj základných ukazovateľov	14
Predpokladaný vývoj do budúcnosti	16
Udalosti osobitného významu	17

Prílohy

Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil
30. septembra 2016

Leasingový trh v Slovenskej republike

Výsledky za tretí štvrťrok roku 2016, t.j. k dátumu 30.9.2016 v rámci financovania hnutelných a nehnuteľných predmetov prostredníctvom lízingu a splátkového predaja členmi Asociácie leasingových spoločností SR (ALS SR) ukazujú medziročný nárast objemu novo uzatvorených obchodov.

K dátumu 30.9.2016 objem obchodov narástol z 1.392.473 tis. EUR v treťom štvrťroku 2015 na hodnotu 1.525.130 tis. EUR, v percentuálnom vyjadrení ide o 9,5%-ný nárast. Na trhu aktívne pôsobí 33 členských leasingových spoločností ALS SR.

Spoločnosť Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. zaznamenala v hospodárskom roku 2016 nárast objemu novo uzatvorených obchodov z pôvodných 37.099 tis. EUR v roku 2015 na 41.057 tis. EUR, čo predstavuje 10,67%-ný nárast.

Spoločnosť Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. zameriava svoje aktivity i naďalej najmä na leasing strojných zariadení a výrobných technológií.

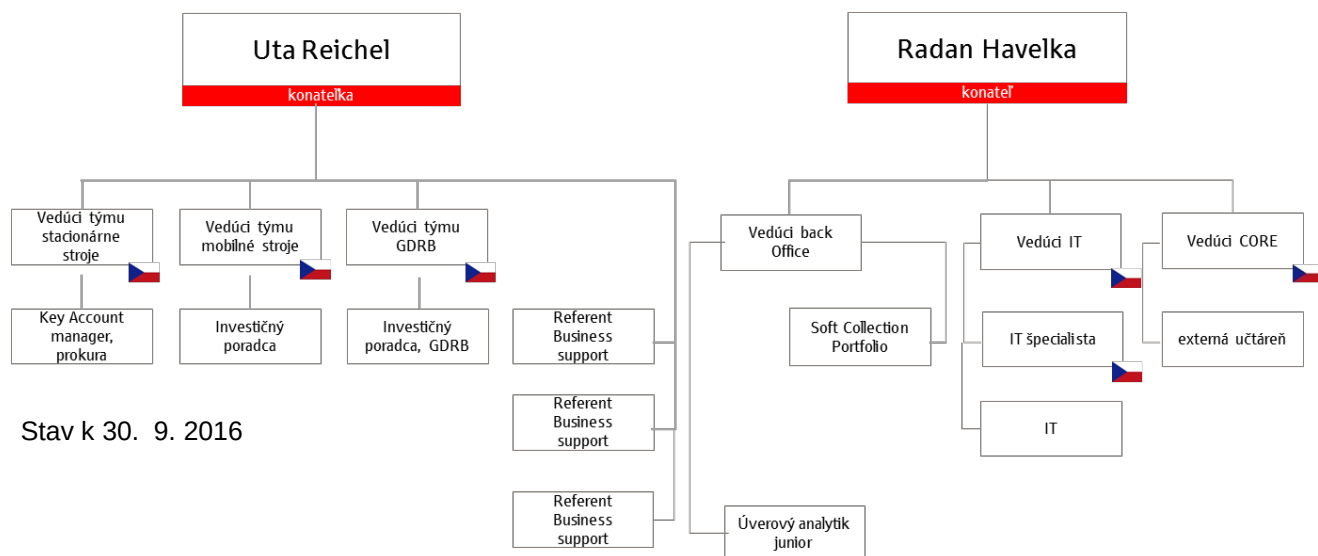
Vedenie spoločnosti a organizačná štruktúra

Vedenie spoločnosti tvoria **dvaja konatelia** :

Ing. Uta Reichel, Ing. Radan Havelka

prokuristi : Ing. Jiří Vojta, Ing. Václav Matějka

Organigram spoločnosti:



Profil spoločnosti

História spoločnosti

Spoločnosť Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 24230/B dňa 30.5.2001 pod názvom Slovenský Leasing, spol. s r.o., ktorý bol následne v roku 2003 zmenený na Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí, nevlastní obchodné podiely, neobstarala dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Na základnom imaní spoločnosti sa pri jej vzniku podieľala spoločnosť Český Leasing spol. s r. o., ktorá taktiež neskôr zmenila svoje obchodné meno na Deutsche Leasing ČR, spol. s r. o., vo výške 200 tis. SKK. V roku 2002 bolo valným zhromaždením schválené navýšenie základného imania na výšku 20 768 tis. SKK. V roku 2003 valné zhromaždenie schválilo opätovné navýšenie základného imania spoločnosti i nového spoločníka – Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co.KG. Toto navýšenie základného imania na aktuálnu výšku bolo zapísané do obchodného registra začiatkom roku 2004.

Na základnom imaní spoločnosti, ktoré činí 1.394.146 EUR, sa podieľajú:

Deutsche Leasing ČR, spol. s r.o. (95 %)

Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co.KG (5 %)

Spoločnosť Deutsche Leasing ČR, spol. s r. o. bola založená v roku 1994 pod menom Český Leasing ako prvá leasingová spoločnosť v Českej republike špecializujúca sa na financovanie strojov a technológií. Stopercentným spoločníkom Deutsche Leasing ČR je Deutsche Sparkassen Leasing AG &

Co.KG a základné imanie spoločnosti je 250 miliónov českých korún. V súčasnosti spravuje spoločnosť 5 712 zmlúv, ktoré boli uzatvorené s 2 321 klientmi.

Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co.KG (dcérska spoločnosť nemeckých sporiteľní), stopercentný vlastník Deutsche Leasing ČR a päťpercentný vlastník Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o., špecializujúci sa na lízing hnutelných vecí, je najväčšia lízingová spoločnosť v Nemecku. Po celú dobu svojej viac než päťdesiatročnej existencie sústreďuje svoju pozornosť na zákazníkov z radov menších a stredných podnikov. V hospodárskom roku 2015/2016 uzatvorila obchody v hodnote 7,229 miliardy EUR (hodnota novouzatvorených obchodov bez DAL Deutsche Anlagen-Leasing GmbH & Co. KG v obchodnom roku 2015/2016). Dcérsku spoločnosť má nielen v Slovenskej a Českej republike. Ďalšie dcéry a podiely vlastní vo Francúzsku, Taliansku, Maďarsku, Rusku, Poľsku, Rakúsku, Španielsku, Portugalsku a Veľkej Británii. Svoju pôsobnosť rozšírila i do Írska, Číny, USA, Kanady, Švédska, Bulharska, Rumunska, do krajín Beneluxu a do Brazílie. V hospodárskom roku 2016 bola obchodná činnosť spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. realizovaná prevažne v týchto oblastiach:

Financovanie technologických celkov a strojného zariadenia – ide predovšetkým o financovanie strojového parku našich klientov, napr. kovoobrábacích a drevoobrábacích strojov, vstrekovacích lisov, polygrafických technológií, poľnohospodárskych strojov, stavebných strojov, lízingom a úverom. Úverové financovanie sa používa predovšetkým na projekty s dotačnými programami v oblasti poľnohospodárstva a potravinárstva.

Produktové portfólio

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. ponúka všetky produkty financovania investícií, ktoré sú na slovenskom trhu bežné. K tomu patrí :

- finančný leasing
- operatívny leasing
- úver.

Tieto základné produkty prispôbíme ako aktuálnym potrebám našich klientov, tak aj trhu. V posledných rokoch došlo k rastu úverového financovania v spolupráci s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou z dôvodu úverového spolufinancovania projektov s využitím dotácií z fondov EÚ. Úverové financovanie je u tohto typu financovania dôležité z dôvodu preukázania vlastníctva u príjemcu dotácie.

Ako doprovodné alebo doplnkové produkty ponúkame aj :

- poistenie strojov formou All Risk

Zákazník sa môže podľa svojich potrieb rozhodnúť medzi fixnou alebo pohyblivou úrokovou sazbou. Počas rozhovorov s našim investičným poradcom sa zistí potreba a nároky klienta a na základe toho sa pripravuje ponuka, ktorá spĺňa čo najlepšie požiadavky zákazníka. Sme schopní ponúknuť aj financovanie, ktoré zodpovedá zahraničným účtovným štandardom (US GAAP, IFRS, HGB).

Personálna politika a zamestnanci

Personálna politika Spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. sa trvalo zameriava na stabilizáciu ľudských zdrojov a aktívny rozvoj výkonnosti zamestnancov, na ktorých závisí úspech a ekonomický rast spoločnosti. Cieľom manažmentu je efektívne využiť potenciál odborného personálu a presunúť túto kapacitu do najviac exponovaných oddelení.

Sociálny program Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. je koncipovaný tak, aby s prihliadnutím na potreby spoločnosti vytváral priestor pre zabezpečenie zamestnanosti súčasného personálu a pozitívne pôsobil na motiváciu zamestnancov a ich identifikáciu so zamestnávateľom.

Štruktúra zamestnancov

Ženy 70%

Muži 30%

Vzdelanostná štruktúra

Vysokoškolské vzdelanie 80%

Stredoškolské vzdelanie 20%

Vysokoškolsky vzdelaní zamestnanci tvoria 80% všetkých zamestnancov spoločnosti. Stredoškolské vzdelanie má 20% zamestnancov. Priemerný počet zamestnancov v hospodárskom roku 2016 bol 10 a priemerný vek zamestnancov v tom istom roku bol 35 rokov. Z vekovej štruktúry zamestnancov vidno, že väčšina zamestnancov patrí do vysoko produktívnej vekovej kategórie. Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. má svoj zaužívaný systém benefitov a zamestnaneckých výhod, ktorých cieľom je motivovať svojich zamestnancov.

Motivačný systém Spoločnosti tvoria nasledujúce benefity a zamestnanecké výhody :

- Systém odmeňovania
- Vzdelávanie sa prostredníctvom odborných školení a seminárov
- Výučba cudzieho jazyka priamo na pracovisku
- Firemné podujatia
- Sociálny fond poskytovaný na šport, kultúru, relax

Ľudský kapitál pokladáme za veľmi dôležitý a cieľom personálnej politiky je získať a udržať si kvalitnú pracovnú silu a zabezpečiť jej spokojnosť s pracovnými podmienkami. Manažment Spoločnosti bude aj v hospodárskom roku 2017 dbať na vzdelávanie zamestnancov za účelom zvyšovania ich kvalifikácie a profesionality.

Životné prostredie - Spoločnosť nepatrí medzi znečisťovateľov životného prostredia a nie je prevádzkovateľom zdroja znečisťovania ovzdušia. Spoločnosť nemá žiadne záväzky ohľadne stavu životného prostredia ovplyvneného v minulosti.

Bezpečnosť práce - Politika bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci (BOZP) Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. predstavuje náš záväzok, stanovuje ciele na zlepšovanie pracovných podmienok, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Spoločnosť pokladá zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov, návštevníkov a verejnosti za prioritnú podmienku.

Každý nový zamestnanec Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. absolvuje všetky bezpečnostné a kvalifikačné školenia a kurzy potrebné pre výkon práce. Dodržiavanie a vypracovanie smerníc potrebných pre BOZP je zabezpečované externým spolupracovníkom.

Vnútoraná kontrola a riadenie rizík

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. dôsledne dbá o dodržiavanie právnych predpisov. Pre verejnosť a klientov sa pripravujú a uverejňujú informácie o hospodárskych výsledkoch spoločnosti, v súlade so štandardmi účtovníctva a uverejňovania finančných a nefinančných informácií. Spoločnosť prijíma opatrenia na zabránenie zneužitia interných informácií, ktoré by mohli umožniť neoprávnený prospech osobám s osobitným vzťahom k spoločnosti. Vzhľadom na obchodné aktivity je Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. vystavená viacerým rizikám. Medzi najvýznamnejšie patria úverové riziko (riziko financovania), trhové riziko, riziko likvidity a operačné riziko, ktorým spoločnosť venuje náležitú pozornosť.

Zamestnanci zodpovedajú za svoju prácu a riadia sa princípmi vnútorného kontrolného systému a platnými právnymi predpismi. Svoju prácu vykonávajú v súlade s internými smernicami a nariadeniami. Do tohto systému prispievajú tým, že dodržiavajú princípy kompetencií týkajúcich sa schvaľovania a oprávnenia. Vnútoraná kontrola je súčasťou ich práce a zodpovednosti.

Hlavné ciele vnútornej kontroly :

- zlepšiť kvalitu vedenia záznamov
- zabrániť chybám a odhaľovať ich
- zabrániť neefektívnemu využívaniu zdrojov
- zabrániť zneužívaniu a podvodom a odhaľovať ich
- zlepšiť účinnosť a efektívnosť lízingových a úverových operácií

- zlepšiť presnosť, včasnosť a spoľahlivosť toku informácií
- dodržiavať zákony, nariadenia, postupy a procesy

Priama aplikácia vnútornej kontroly je základom dobrého riadenia rizika, chráni aktíva spoločnosti, pomáha znižovať možnosť výskytu podstatných chýb alebo udalostí spojených s operačným rizikom a pomáha ich odhaľovať v čase ich výskytu.

V hospodárskom roku 2017 bude Spoločnosť opätovne zameraná na prísnejšie vyhodnocovanie bonity klientov a analýzu ich rizík, dôsledkom čoho by malo nastať zlepšenie štruktúry portfólia existujúcich i nových lízingových zmlúv.

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. si plní všetky svoje povinnosti voči štátu a ostatným organizáciám načas. Zodpovedne uhrádza všetky druhy daní, ktoré sa Spoločnosti týkajú. Voči spoločnosti sa nevedie konkurzné konanie, nie je v konkurze, ani v likvidácii. Splnenie záväzkov voči dodávateľom je hlavnou podmienkou stabilne fungujúcich obchodných vzťahov. Spoločnosť má poistnými zmluvami s renomovanými poisťovňami zabezpečené krytie rizík poškodenia majetku a zodpovednosti za škodu.

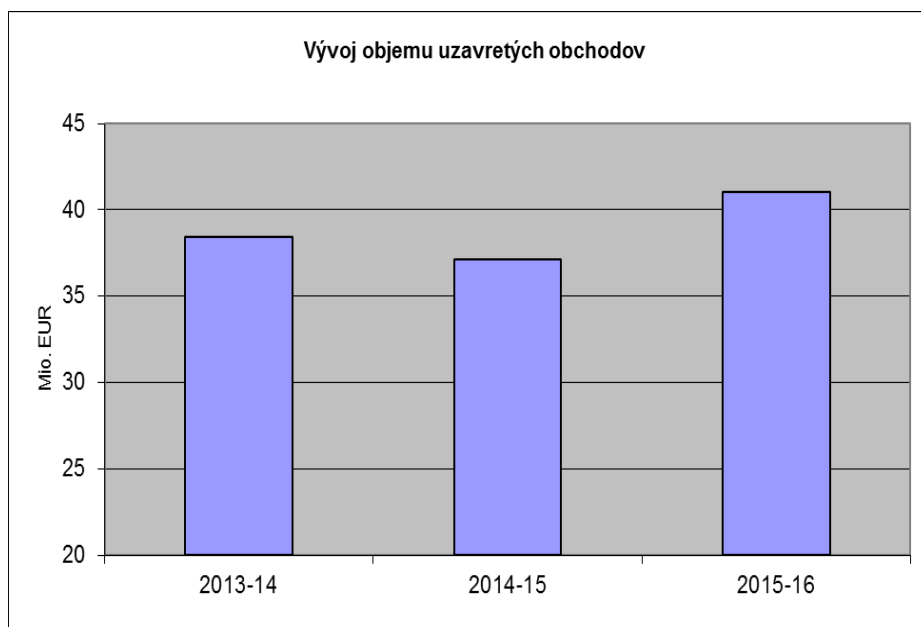
V uplynulom hospodárskom roku spoločnosť nevynaložila žiadne prostriedky na výskum a vývoj.

Správa o hospodárení spoločnosti

Vývoj objemu uzavretých obchodov

V hospodárskom roku 2016 uzavrela spoločnosť Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. so svojimi klientmi obchody v hodnote 41 057 279 EUR. Táto čiastka vyjadruje celkovú hodnotu objednaných obchodov v danom období.

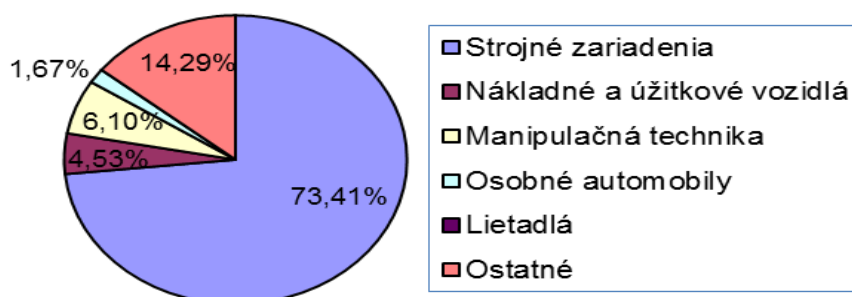
obchodný rok	hodnota objednaných obchodov	mena
2011	32 539 587	EUR
2012	29 487 255	EUR
2013	29 912 254	EUR
2014	38 421 754	EUR
2015	37 099 243	EUR
2016	41 057 279	EUR



Štruktúra portfólia predmetov obstaraných v roku 2016 (1.10.2015 – 30.9.2016)

Najväčšia časť investícií financovaných Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. v hospodárskom roku 2016 bola v oblasti technologických celkov a strojných zariadení.

	Hospodársky rok 2016	Hospodársky rok 2015	Hospodársky rok 2014	Hospodársky rok 2013
Strojné zariadenia	73,41%	66,27%	73,15%	73,70%
Nákladné a úžitkové vozidlá	4,53%	7,23%	4,96%	2,30%
Manipulačná technika	6,10%	9,38%	6,65%	6,70%
Osobné automobily	1,67%	1,75%	1,55%	2,30%
Lietadlá	0,00%	0,00%	0,00%	13,10%
Ostatné	14,29%	15,37%	13,69%	1,90%



Vývoj základných ukazovateľov

V hospodárskom roku 2016 (1.10.2015 – 30.09.2016) uzavrela spoločnosť Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. 425 nových zmlúv v celkovej hodnote 41 057 279 EUR. U podnikateľských subjektov stále prevláda záujem o finančný lízing, ktorý tvorí až 65% z uvedeného počtu novo uzatvorených obchodov. Operaatívny lízing činí 25% a úver 10%.

Spoločnosť vykázala v hospodárskom roku 2016 výsledok hospodárenia – zisk za bežné účtovné obdobie vo výške 730 821 EUR, ktorú plánuje Spoločnosť preúčtovať na pokrytie strát minulých rokov.

Ukazovatele pre hospodárske roky 2013, 2014, 2015, 2016 v mene EUR:

	2013	2014	2015	2016
Počet novo uzavretých zmlúv	371	428	452	425
z toho na báze EUR	370	428	452	425
z toho na báze USD	1	0	0	0
Objem novo uzavretých obchodov	29.912.254	38.421.754	37.099.243	41.057.279
Celkom aktívnych zmlúv k 30. 09.	1.356	1.528	1.714	1.728
z toho operatívny lízing	376	497	621	599
z toho úver	78	81	93	106
Celkový počet zákazníkov k 30. 09.	430	466	511	520
Počet pracovníkov k 30. 09.	12	10	10	10

	2013	2014	2015	2016
AKTÍVA netto	67.819.113	73.780.070	73.923.478	81.818.687
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Neobežný majetok	17.250.329	16.896.073	20.326.785	19.827.181
Obežný majetok	50.402.932	56.674.685	53.413.330	61.803.484
Časové rozlíšenie	165.852	209.312	183.363	188.022
Vlastné imanie a záväzky	67.819.113	73.780.070	73.923.478	81.818.687
Vlastné imanie	-1.162.220	-561.922	120.738	851.559
z toho: základné imanie	1.394.146	1.394.146	1.394.146	1.394.146
kapitálové fondy	332	332	332	332
fondy zo zisku	72.693	72.693	72.693	72.693
výsledok hospodárenia minulých rokov	-3.509.561	-2.629.391	-2.029.094	-1.485.848
výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	880.169	600.298	682.660	730.821
Záväzky	68.297.841	73.804.369	73.563.561	80.897.906
Časové rozlíšenie	683.492	537.623	239.179	69.222

	2013	2014	2015	2016
Rentabilita vlastného imania			565,41%	85,82%
Rentabilita tržieb netto			1,8%	1,6%
Zadlženosť	100 %	100 %	99,84 %	98,96 %

V hospodárskom roku 2016 spoločnosť kryla svoje potreby cudzími zdrojmi vo výške 98,96%, čo však vyplýva z osobitnej povahy lízingových operácií. Rentabilita vlastného imania (ROE) predstavuje výšku zhodnotenia vlastného kapitálu, a to vo výške 85,82%. Rentabilita tržieb z predaja služieb, resp. výnosnosť predstavuje 1,6%.

Predpokladaný vývoj do budúcnosti

Jednou z najdôležitejších priorít v nadchádzajúcom hospodárskom roku pre spoločnosť Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. je udržanie si súčasnej pozície medzi najvýznamnejšími subjektmi na slovenskom lízingovom trhu financujúcimi strojné zariadenia a výrobné technológie.

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. má v pláne dosiahnuť stanovené ciele prostredníctvom rozšírenia ponúkaných služieb a takisto ich skvalitnenia.

Takisto sa pripravuje návrh nových zmlúv s významnými importérmi ako základ pre ďalší rozvoj spolupráce na ich pobočkách a u dealerov. Rovnako sa predpokladá využitie synergických efektov plynúcich z úzkej spolupráce materskej spoločnosti s významnými partnermi v danej oblasti.

Nosnými produktmi aj do budúcnosti zostávajú finančný a operatívny lízing dopĺňovaný úverovým financovaním viazaným predovšetkým na projekty s dotačnými programami.

Udalosti osobitného významu

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného charakteru, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili vývoj spoločnosti.

Táto výročná správa je pripravená v zmysle § 20 Zákona o účtovníctve.

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o.

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka

za rok, ktorý sa skončil 30. septembra 2016

December 2016

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 30. septembru 2016

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 30. septembrom 2016 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 30. septembrom 2016 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

16. december 2016
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Petra Černáková
Licencia UDVA č. 1120

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 30. 09. 2016

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

IČO

3 5 8 1 3 4 7 4

SK NACE

6 4 . 9 1 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac	rok
od 1 0	2 0 1 5
do 0 9	2 0 1 6

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

mesiac	rok
od 1 0	2 0 1 4
do 0 9	2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01) (v celých eurách) ☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01) (v celých eurách) ☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D e u t s c h e L e a s i n g S l o v a k i a , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P r i e v o z s k á 4 B

PSČ

8 2 1 0 9

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a 1
O d d i e l : S r o , v l o ž k a : 2 4 2 3 0 / B

Telefónne číslo

0 2 5 7 7 8 9 2 1 1

Faxové číslo

0 2 5 7 7 8 9 2 2 2

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 16.12.2016	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  
----------------------------------	----------------	--

DIČ: 2020283485

IČO: 35813474

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	97 631 282	15 812 595	81 818 687	73 923 478
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	31 357 247	11 530 066	19 827 181	20 326 785
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	166 590	160 450	6 140	4 084
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	162 290	159 370	2 920	0
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	4 300	1 080	3 220	4 084
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	23 253 223	11 369 616	11 883 607	13 549 447
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	9 570	8 971	599	731
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	23 175 309	11 360 645	11 814 664	13 548 716
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	66 177	0	66 177	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 167	0	2 167	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 937 434	0	7 937 434	6 773 254
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020283485

IČO: 35813474

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	5 056 708	0	5 056 708	3 861 500
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	2 855 526	0	2 855 526	2 911 754
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	25 200	0	25 200	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	66 086 013	4 282 529	61 803 484	53 413 330
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 418 580	696 756	721 824	1 834 233
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	145	0	145	103
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 418 435	696 756	721 679	1 834 130
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	37 752 694	0	37 752 694	30 744 097
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020283485

IČO: 35813474

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	37 752 694	0	37 752 694	30 744 097
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	24 755 360	3 585 773	21 169 587	20 449 515
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 351 200	1 928 130	423 070	625 902
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 351 200	1 928 130	423 070	625 902
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	546	0	546	9 472
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	22 403 614	1 657 643	20 745 971	19 814 141
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 159 379	0	2 159 379	385 485
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 203	0	1 203	891
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 158 176	0	2 158 176	384 594

DIČ: 2020283485

IČO: 35813474

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	188 022	0	188 022	183 363
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	12 314	0	12 314	11 228
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	46 624	0	46 624	43 575
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	129 084	0	129 084	128 560

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	81 818 687	73 923 478
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	851 559	120 738
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 394 146	1 394 146
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 394 146	1 394 146
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	212 440	73 026
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	212 440	73 026
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-1 485 848	-2 029 094
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 023 713	1 480 467
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-3 509 561	-3 509 561
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	730 821	682 660
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	80 897 906	73 563 561
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	44 029 514	40 038 893
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020283485 IČO: 35813474 Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	43 972 969	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	39 950 061
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	23 462	23 462
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 170	3 639
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	29 913	61 731
12.	Odoľžený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	169 521	168 575
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	169 521	168 575
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	36 399 297	32 993 526
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 857 241	2 313 463
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	44 257	87 264
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 812 984	2 226 199
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	34 208 632	0

DIČ:	2020283485	IČO:	35813474	Súvaha Úč POD 1-01
------	------------	------	----------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	30 350 417
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	15 298	17 859
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	14 033	14 313
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	290 228	155 706
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	3 865	9 181
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	10 000	132 587
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	299 574	362 567
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	18 093	270 089
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	281 481	92 478
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	69 222	239 179
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	69 222	239 179

DIČ: 2020283485		IČO: 35813474		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	46 371 043	39 137 488	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	43 954 241	34 743 006	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	38 720 690	28 113 464	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 609 125	4 561 862	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	33 936	43 560	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	590 490	2 024 120	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	44 544 640	35 410 859	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	38 732 592	29 422 490	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	23 760	24 352	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	214 116	-260 360	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	702 875	589 703	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	480 182	516 152	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	375 232	401 535	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	97 677	108 082	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 273	6 535	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 198	29 196	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 951 675	3 898 724	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 951 675	3 898 724	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	36 897	43 487	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	69 786	284 971	

DIČ: 2020283485		IČO: 35813474		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	329 559	862 144	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-590 399	-667 853	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 656 472	2 899 141	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 416 802	2 527 687	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	286 899	203 262	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	286 899	203 262	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 092 573	2 229 497	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 092 573	2 229 497	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	125	197	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	37 134	94 434	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	71	297	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	849 565	1 071 973	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	838 930	1 064 460	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	795 446	0	

DIČ: 2020283485		IČO: 35813474		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	43 484	1 064 460	
O.	Kurzové straty (563)	52	204	2 909	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	10 431	4 604	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 567 237	1 455 714	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	976 838	787 861	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	246 017	105 201	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	246 017	105 201	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	0	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	730 821	682 660	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	1	3	4	7	4		
DIČ	2	0	2	0	2	8	3	4	8	5

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

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
 Prievozská 4/B
 821 09 Bratislava

Spoločnosť Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2. mája 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 30. mája 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 24230/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- leasingová činnosť,
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja končnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. januára 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Sparkassen Leasing AG&Co. KG, Bad Homburg v.d. Höhe, SRN, Frölingstr. 15-31, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek v konsolidovanom celku. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedenej spoločnosti a na príslušnom registrovom súde, ktorý vedie obchodný register – Amtsgericht Bad Homburg, Registergericht, 61343 Bad Homburg, SRN.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015/2016 bol 10 (v účtovnom období 2014/2015 bol 11).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2016 bol 10, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 30. septembru 2015 to bolo 10 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21. marca 2016, resp. 18. augusta 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 3 4 7 4

DIČ 2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. januára 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Uta Reichel Radan Havelka
Dozorná rada	nebola tvorená
Prokurista	Jiří Vojta Václav Matějka

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2016 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Deutsche Leasing ČR, spol.s r.o.	1 324 438	95	95	
Deutsche Sparkassen Leasing AG&Co.	69 708	5	5	-
Spolu	1 394 146	100	100	-

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

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

Spoločnosť a jej materská spoločnosť sú si vedomé, že v minulých účtovných obdobiach spoločnosť vykázala negatívne vlastné imanie. Z tohto dôvodu je spoločenská zmluva doplnená o nasledujúci paragraf.

„Spoločnosť Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co. KG posilní bonitu spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. voči jej finančným inštitúciám v nevyhnutnom rozsahu tým, že im poskytne také zabezpečovacie prostriedky (napr. patronáty, záruky, garancie), ktoré bude považovať za vhodné. Podľa uváženia môže spoločnosť Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co. KG spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. za účelom posilnenia bonity poskytnúť aj pôžičku so záväzkom podriadenosti, a to v rozsahu, ktorý bude považovať za vhodný.“

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 30. septembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 30. septembru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

V účtovnom období od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	1	3	4	7	4		
DIČ	2	0	2	0	2	8	3	4	8	5

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- bod 3) – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod 9) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5-20	lineárna, zrýchlená	5 – 20
Stroje, prístroje a zariadenia	rôzna	zrýchlená	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	rôzna	lineárna, zrýchlená	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	3	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	4	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

4. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť účtuje na účtoch dlhodobého finančného majetku o poskytnutých úveroch klientom na nákup strojov a zariadení v členení podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka a nad jeden rok.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny bunusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Zásoby obstarané iným spôsobom t.j. preradením dlhodobého hmotného majetku pri predčasnom ukončení lízingovej zmluvy z dôvodu insolventnosti klienta s následným odobratím predmetu lízingu sa oceňujú účtovnou zostatkovou hodnotou. V prípade odobratia predmetov lízingu zo zmlúv podpísaných po 31. decembri 2003 sa zásoby oceňujú vo výške nesplatennej istiny.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	1	3	4	7	4		
DIČ	2	0	2	0	2	8	3	4	8	5

ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

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

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	1	3	4	7	4		
DIČ	2	0	2	0	2	8	3	4	8	5

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing)

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

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

15. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Spoločnosť účtuje o derivátových obchodoch a precenenie k dátumu závierky vykazuje na účtoch nákladov a výnosov, tzn. neúčtuje o nich ako o zabezpečovacích obchodných transakciách.

16. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	3	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	4	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

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

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

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

17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

18. Porovnateľné údaje

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 30. septembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 30. septembru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015/2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	3	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	4	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť uplatňuje poistenie leasingového majetku pri vybraných leasingových zmluvách do výšky obstarávacej ceny s DPH. Poistné krytie sa vzťahuje na nepredvídané a náhle škody na poistených veciach.

Spoločnosť uplatňuje poistenie vlastného majetku do výšky 198 993 EUR. Poistné krytie sa vzťahuje na riziko: požiar, voda z vodovodného potrubia, víchrica, odcudzenie, ďalej na škody vzniknuté lavínou alebo jej tlakovou vlnou, povodňami a záplavami, zosuvom pôdy a zemetrasením a elektronické riziká.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 20 a 21.

Spoločnosť účtuje na účtoch dlhodobého finančného majetku o poskytnutých úveroch klientom na nákup strojov a zariadení v členení podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka a nad jeden rok.

3	5	8	1	3	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	8	3	4	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2015	30.09.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	159 040	3 250	0	0	159 040	330	0	0	0	2 920
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 300	0	0	4 300	216	864	0	1 080	4 084	3 220
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	163 340	3 250	0	0	159 256	1 194	0	0	4 084	6 140
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	9 570	0	0	0	8 839	132	0	0	731	599
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	22 194 880	2 426 294	1 445 865	0	8 646 164	4 160 346	1 445 865	0	13 548 716	11 814 664
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	66 177	0	0	0	0	0	0	0	66 177
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	2 167	0	0	0	0	0	0	0	2 167
Dlhodobý hmotný majetok spolu	22 204 450	2 494 638	1 445 865	0	8 655 003	4 160 478	1 445 865	0	13 549 447	11 883 607
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	3 861 500	4 389 740	0	-3 194 532	0	0	0	0	3 861 500	5 056 708
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	2 911 754	0	3 250 760	3 194 532	0	0	0	0	2 911 754	2 855 526
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	25 200	0	0	0	0	0	0	0	25 200
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 773 254	4 414 940	3 250 760	0	0	0	0	0	6 773 254	7 937 434
Neobežný majetok spolu	29 141 044	6 912 828	4 696 625	0	8 814 259	4 161 672	1 445 865	0	20 326 785	19 827 181

3	5	8	1	3	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	8	3	4	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.9.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2015	1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj										
Softvér	159 040	0	0	0	159 040	159 040	0	0	0	0
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	4 300	0	0	4 300	0	216	0	0	4 084
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	159 040	4 300	0	0	163 340	159 040	216	0	0	4 084
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	9 570	0	0	0	9 570	8 706	133	0	0	8 839
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	19 678 653	6 995 491	4 479 264	0	22 194 880	7 610 119	3 941 863	2 905 818	0	12 068 534
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	754 470	0	754 470	0	0	0	0	0	0	754 470
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	20 442 693	6 995 491	5 233 734	0	22 204 450	7 618 825	3 941 996	2 905 818	0	12 823 868
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	2 442 938	4 662 335	0	-3 243 773	3 861 500	0	0	0	0	2 442 938
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 629 267	0	1 961 286	3 243 773	2 911 754	0	0	0	0	1 629 267
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	4 072 205	4 662 335	1 961 286	0	6 773 254	0	0	0	0	6 773 254
Neobežný majetok spolu	24 673 938	11 662 126	7 195 020	0	29 141 044	7 777 865	3 942 212	2 905 818	0	16 896 073
										20 326 785

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 1 3 4 7 4

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015/2016)					Stav opravnej položky k 30.9.2016
	Stav opravnej položky k 1.10.2015	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)		
a	b	c	d	e		f
Materiál	0	0	0	0		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0		0
Výrobky	0	0	0	0		0
Zvieratá	0	0	0	0		0
Tovar	825 415	214 115	342 774	0		696 756
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0		0
Zásoby spolu	825 415	214 115	342 774	0		696 756

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 3 4 7 4

DIČ 2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.10.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.9.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 091 566	20 412	180 576	3 272	1 928 130
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 644 043	70 870	39 047	18 223	1 657 643
Spolu	3 735 609	91 282	219 624	21 494	3 585 773

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

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

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2016 EUR	30.9.2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	57 160 902	48 722 565
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 347 152	6 206 656
Spolu	62 508 054	54 929 221

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	1	3	4	7	4		
DIČ	2	0	2	0	2	8	3	4	8	5

Spoločnosť pri pohľadávkach súvisiacich s uzatváranými leasingovými zmluvami ako formu ich zabezpečenia využíva napr:

- bianko zmenka
- notárska zápisnica o vyhlásení účastníka o uznaní právneho záväzku a súhlase s vykonateľnosťou a súhlase s exekúciou
- vyhlásenie ručiteľa
- zmluva o zabezpečovacom postúpení pohľadávok a oznámení o postúpení pohľadávok
- garancia spätnej kúpy
- dohoda o prevode práv a povinností z lízingovej zmluvy a zmluvy o ručení
- zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

Pohľadávky z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	12 314	11 228
LZ, KBA pool	12 295	11 228
Ostatné	19	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 624	43 575
Nájomné	17 910	17 910
Poistné	10 516	5 739
Internet	900	900
Technická podpora SW	0	1 360
Členský príspevok ALS SR	975	975
LZ	11 283	12 288
Ostatné	5 040	4 403
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	129 084	128 560
Výnosy z LZ	129 084	128 560
Spolu	188 022	183 363

KBA - Koenig & Bauer AG

ALS SR - Asociácia leasingových spoločností SR

LZ leasingová zmluva

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	3	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	4	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2016 je 1 394 146 EUR (k 30. septembru 2015: 1 394 146 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a N.

Účtovný zisk za rok 2014/2015 vo výške 682 660 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	139 414
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	543 246
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	682 660

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 vo výške 730 821 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 730 821 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 1 3 4 7 4

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

8. Rezervy

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

a	Stav k 1.10.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.9.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	168 575	947	0	1	169 521
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zmluvné provízie (pool)	157 495	0	0	1	157 494
Odchodné do dôchodku	11 080	947	0	0	12 027
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	168 575	947	0	1	169 521
Krátkodobé rezervy, z toho:	362 567	299 176	362 169	0	299 574
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 310	18 093	15 310	0	18 093
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 310	18 093	15 310	0	18 093
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny a odvody k odmenám	92 478	75 816	92 478	0	75 816
Audit, daňové priznanie	19 577	26 748	19 577	0	26 748
Zmluvné provízie	31 007	18 245	31 007	0	18 245
Poistné predmetov leasingu	60 000	64 000	60 000	0	64 000
Úroky z úverov	128 129	94 657	128 129	0	94 657
Ostatné	16 066	1 617	15 668	0	2 015
	347 257	281 083	346 859	0	281 481
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	347 257	281 083	346 859	0	281 481

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Spoločnosť účtuje o rezerve na náklady súvisiace s vyplácaním provízií dodávateľom a zároveň sprostredkovateľom predmetov leasingu, ktoré sa kumulujú v spoločnom fonde – „poole“. V prípade stratových obchodov sa zo spoločného fondu kryjú straty Spoločnosti. Pri ukončení poslednej leasingovej zmluvy zahrnutej do poolu má Spoločnosť povinnosť uhradiť dodávateľovi predmetu leasingu zostatok z poolu, ktorý predstavuje zvyšnú časť úročenej provízie. Pretože sa jedná o existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorú bude uhrádzať v budúcnosti, pričom nie je jasná presná výška tohto záväzku, Spoločnosť účtuje o záväzku vo forme rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevyskytujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 3 4 7 4

DIČ 2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

9. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
Závazky po lehote splatnosti	4 089	7 460
Závazky v lehote splatnosti	80 421 552	73 021 320
	80 425 641	73 028 780

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	44 257	44 257	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 812 984	1 812 984	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	78 181 601	34 208 632	43 972 969	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	23 462	0	23 462	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	15 298	15 298	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	14 033	14 033	0	0
Daňové záväzky a dotácie	290 228	290 228	0	0
Závazky z derivátových operácií	33 778	3 865	29 913	0
Iné záväzky	10 000	10 000	0	0
	80 425 641	36 399 297	44 026 344	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	3	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	4	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť nemá záväzky z finančného nájmu.

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od spriaznenej strany v celkovej výške 78 181 601 EUR. Táto pôžička bola poskytnutá vo viacerých tranžách so splatnosťami v rokoch 2016 až 2024.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	1	3	4	7	4		
DIČ	2	0	2	0	2	8	3	4	8	5

10. Odložená daňová pohľadávka-závazok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2016	30.9.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 122 244	2 527 427
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	2 122 244	2 527 427
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 650 045	-3 684 847
– odpočítateľné	-1 650 045	-3 684 847
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-801 316	-1 201 974
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	72 406	519 067
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

11. Sociálny fond

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

	30.9.2016	30.9.2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 639	2 837
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 048	2 174
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 048</i>	<i>2 174</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 517</i>	<i>1 372</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 170	3 639

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	1	3	4	7	4		
DIČ	2	0	2	0	2	8	3	4	8	5

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	69 222	239 179
Výnosy z leasingových splátok	69 211	239 165
Ostatné	11	14
Spolu	69 222	239 179

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

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu strojov, zariadení, osobných a úžitkových automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

		30.9.2016		30.9.2015	
		istina EUR	finančný výnos EUR	istina EUR	finančný výnos EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do roka	1	19 206 092	1 735 471	17 552 841	1 693 497
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		34 981 138	1 932 046	29 832 003	1 784 767
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		2 762 840	81 165	902 023	32 649
Spolu		56 950 070	3 748 682	48 286 867	3 510 913

Spoločnosť pri pohľadávkach súvisiacich s uzatváranými leasingovými zmluvami ako formu ich zabezpečenia využíva napr:

- bianko zmenka
- notárska zápisnica o vyhlásení účastníka o uznaní právneho záväzku a súhlase s vykonateľnosťou a súhlase s exekúciou
- vyhlásenie ručiteľa
- zmluva o zabezpečovacom postúpení pohľadávok a oznámení o postúpení pohľadávok
- garancia spätnej kúpy
- dohoda o prevode práv a povinností z lízingovej zmluvy a zmluvy o ručení
- zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 3 4 7 4

DIČ 2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015/2016			2014/2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	976 838		100,00 %	787 861		100,00 %
teoretická daň		214 904	22,00 %		173 329	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 249 985	274 997	28,15 %	2 421 679	532 769	67,62 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-707 937	-155 746	-15,94 %	-2 330 729	-512 760	-65,08 %
Umorenie daňovej straty	-400 658	-88 145	-9,02 %	-400 658	-88 144	-11,19 %
Spolu	1 118 228	246 010	25,18 %	478 153	105 194	13,35 %
Základ dane		0			0	
Daň z úrokov		7			7	
Splatná daň z príjmov		246 017	25,18 %		105 201	13,35 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		246 017	25,18 %		105 201	13,35 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015/2016	2014/2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	329 117	2 359 394
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	3	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	4	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi**Deriváty**

Spoločnosť má uzatvorené dva úrokové swapy. (rok 2015 štyri úrokové swapy)

Prehľad o derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty:	0	33 778	
Landesbank Hessen swap úrokový	0	3 865	2,46%
Bayern LB swap úrokový	0	29 913	1,11%

a	k 30.9.2016		k 30.9.2015	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty:	37 134	0	94 434	0
Landesbank Hessen swap úrokový	7 129	0	49 484	0
Landesbank Hessen swap úrokový	19 277	0	23 151	0
Bayern LB swap úrokový	2 052	0	10 579	0
Bayern LB swap úrokový	8 676	0	11 220	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	1	3	4	7	4		
DIČ	2	0	2	0	2	8	3	4	8	5

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

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

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Tovar		
Predmety leasingu	38 720 690	28 113 464
Iné	0	0
	38 720 690	28 113 464
Služby		
Finančný a operatívny lízing	4 527 431	4 465 508
Ostatné	81 694	96 354
	4 609 125	4 561 862
Spolu	43 329 815	32 675 326

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Zmluvné pokuty a penále	193 697	275 894
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	4 101
Iné	396 793	1 744 125
Spolu	590 490	2 024 120

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

3. Osobné náklady

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Mzdy	375 232	401 535
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	67 772	75 462
Zdravotné poistenie	29 905	32 620
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	472 909	509 617

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	1	3	4	7	4		
DIČ	2	0	2	0	2	8	3	4	8	5

4. Kurzové zisky

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Kurzové zisky	125	179
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	18
Spolu	125	197

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	37 134	94 434
Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku	286 899	203 262
Výnosové úroky	2 092 573	2 229 497
Ostatné finančné výnosy	71	297
Spolu	2 416 677	2 527 490

6. Náklady na poskytnuté služby

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Sprostredkovateľské služby	70 491	77 336
Nájomné a služby spojené s nájmom	72 611	72 413
Právne a ekonomické poradenstvo	79 591	51 435
Technická podpora IS	37 185	39 017
Účtovné služby	41 400	41 400
Telefónne, poštovné poplatky, internet	26 407	26 371
Audit a poradenstvo	26 735	25 962
Reprezentačné	59 069	16 639
Služby Deutsche Sparkasse Leasing	97 808	89 331
Služby Deutsche Leasing ČR	69 928	57 435
Iné	121 650	92 364
Spolu	702 875	589 703

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	1	3	4	7	4		
DIČ	2	0	2	0	2	8	3	4	8	5

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Odpis pohľadávky	0	32 327
Manká a škody	4 083	503 409
Poistné	282 619	266 799
Iné	42 857	59 609
Spolu	329 559	862 144

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

8. Kurzové straty

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Kurzové straty	72	2 807
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	132	102
Spolu	204	2 909

9. Finančné náklady

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	838 930	1 064 460
Bankové poplatky	10 404	4 600
Náklady na derivátové operácie	0	0
Iné	27	4
Spolu	849 361	1 069 064

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	23 407	22 642
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	3 328	3 320
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	26 735	25 962

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	3	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	4	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Tovary a služby</u>	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Slovenská republika	Predmety lízingu	37 937 805	27 752 615
	Finančný a operatívny lízing	4 527 431	4 465 508
	Ostatné služby	38 988	34 982
	Iné činnosti	3 002 799	3 171 025
	Spolu	45 507 023	35 424 130
Česká republika	Predmety lízingu	772 468	1 968 399
	Ostatné služby	298	723
	Iné činnosti	1 254	1 170 756
	Spolu	774 020	3 139 878
Iné	Predmety lízingu	10 417	259 245
	Ostatné služby	42 408	60 649
	Iné činnosti	37 175	253 586
	Spolu	90 000	573 480
Spolu	Predmety lízingu	38 720 690	29 980 259
	Finančný a operatívny lízing	4 527 431	4 465 508
	Ostatné služby	81 694	96 354
	Iné činnosti	3 041 228	4 595 367
	Spolu	46 371 043	39 137 488

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	3	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	4	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje žiadne ďalšie prípadné záväzky, ktoré by mohli významným spôsobom ovplyvniť finančné výkazy spoločnosti.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 kopírovacie stroje. Mesačná výška nájmu je 107 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Mesačný nájom je vo výške cca 5 970 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok, o ktorom by viedla podsúvahovú evidenciu.

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

Po 30. septembri 2016 nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	3	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	4	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015/2016	2014/2015
a) Transakcie s materským podnikom, sesterskými podnikmi a dcérskymi podnikmi		
Nákup materiálu Deutsche Leasing ČR	3 137	2 476
Nákup tovaru Deutsche Leasing ČR	0	109 100
Nákup služieb Deutsche Leasing ČR	74 202	67 555
Nákup služieb Deutsche Sparkasse Leasing	97 808	89 331
Nákladové úroky z prijatého úveru	0	12 871
Predaj materiálu Deutsche Leasing ČR	178	163
Poskytnuté služby Deutsche Leasing ČR	298	640
Vyfaktúrovanie straty Deutsche Leasing ČR	0	1 170 497
Prijatie úveru Deutsche Leasing Funding	32 702 000	34 408 000
Nákladové úroky z úveru Deutsche Leasing Funding	782 186	898 205
Nákladové úroky z cashpool Deutsche Leasing Funding	13 260	36 130
DMG pool Deutsche Leasing International	0	11 923
KBA pool Deutsche Leasing International	5 443	2 743
b) Transakcie so spoločnými podnikmi	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 1 3 4 7 4

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Náklady budúcich období - dlhodobé (KBA pool DLI)	9 484	1 797
Náklady budúcich období - krátkodobé (KBA pool DLI)	4 945	2 396
Spolu aktíva	14 429	4 193
Ostatné dlhodobé záväzky (úver DSL)	0	0
Ost.dlhodobé záväzky voči prepojeným účt.jednotkám (DLF)	43 972 969	39 950 061
Rezervy (na úroky z úverov - DLF)	93 758	122 166
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (úver DSL)	0	0
Ost.záv.voči prepojeným účt.jednotkám krátkod. (DLF,DLI)	34 208 632	30 348 445
Záväzky z obchodného styku	44 257	87 264
Spolu pasíva	78 319 616	70 507 936

KBA = Koenig & Bauer AG

DSL = Deutsche Sparkassen Leasing

DLF = Deutsche Leasing Funding

DLI = Deutsche Leasing International

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2016 členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy ani iné výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 1 3 4 7 4

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.10.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.9.2016 EUR
Základné imanie	1 394 146	0	0	0	1 394 146
Základné imanie	1 394 146	0			1 394 146
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	73 026	0	0	139 414	212 440
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	73 026	0	0	139 414	212 440
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 029 094	0	0	543 246	-1 485 848
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 480 467	0	0	543 246	2 023 713
Neuhradená strata minulých rokov	-3 509 561	0	0	0	-3 509 561
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	682 660	730 821	0	-682 660	730 821
Spolu	120 738	730 821	0	0	851 559

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 1 3 4 7 4

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

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

	Stav k 1.10.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.9.2015 EUR
Základné imanie	1 394 146	0	0	0	1 394 146
Základné imanie	1 394 146	0	0	0	1 394 146
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	73 026	0	0	0	73 026
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	73 026	0	0	0	73 026
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 629 392	0	0	600 298	-2 029 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	880 169	0	0	600 298	1 480 467
Neuhradená strata minulých rokov	-3 509 561	0	0	0	-3 509 561
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	600 298	682 660	0	-600 298	682 660
Spolu	-561 922	682 660	0	0	120 738

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	1	3	4	7	4		
DIČ	2	0	2	0	2	8	3	4	8	5

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2016

	2015/2016	2014/2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 616 778	4 591 313
Zaplatené úroky	-804 525	-997 369
Prijaté úroky	2 092 573	2 229 497
Zaplatená daň z príjmov	-210 395	
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-2 539 125	5 823 441
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky (použité v) / z prevádzkovej činnosti	-2 539 125	5 823 441
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 568 524	-7 819 260
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	33 671	43 397
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti	-3 534 853	-7 775 863
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena stavu úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	0	-4 175 000
Zmena stavu prijatých pôžičiek	4 082 275	5 659 729
Výdavky/ príjmy z cash poolingu	3 800 000	900 000
Výdavky na zaplatené úroky, s výnikou tých ktoré sa začleňujú do	-21 145	-30 961
Príjmy z úrokov/ Výdavky z úrokov z cash poolingu	-13 260	-36 130
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 847 871	2 317 639
 Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 1 773 893	 365 217
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	385 485	20 269
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 159 378	385 485

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 1 3 4 7 4

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

Peňažné toky z prevádzky

	2015/2016	2014/2015
Čistá strata (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-276 804	-377 176
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 951 675	3 898 724
Zmena stavu opravných položiek	-278 495	-1 469 392
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-176 533	-262 667
Rezervy	-62 046	-17 220
Strata z predaja dlhodobého majetku	3 226	90
Iné nepeňažné operácie	-1 795	-15 500
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 159 227	1 756 858
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných	-7 579 288	4 564 978
Úbytok zásob	1 241 067	530 985
Úbytok záväzkov	-437 784	-2 261 508
Peňažné toky (použitie) / z prevádzky	-3 616 778	4 591 313

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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