

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3	5	9	3	8	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Inter Cars Slovenská republika s.r.o.
Ivánska cesta 2
821 04 Bratislava

Spoločnosť Inter Cars Slovenská republika s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. apríla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 28. mája 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 36257/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností: motorové vozidlá a ich príslušenstvo,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

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 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 21. júla 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 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 Inter Cars S.A. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti: Powsinska 64, 02-903 Warszawa, Poland, NIP PL1181452946.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 90 (v účtovnom období 2015 bol 85).

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3	5	9	3	8	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 95, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2015 to bolo 96 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21. apríla 2016.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 30. júna 2016 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Martin Havlík
	Tomáš Kašíl
Prokurista	Branislav Bučko

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Inter Cars S.A. Poland	2 500 000	100	100
	2 500 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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 31. decembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3	5	9	3	8	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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 hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného 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 hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárne	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3	5	9	3	8	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, recyklačný fond a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pohľadávky pobočiek, ktoré patria pod franchisového partnera a sú po splatnosti viac ako 180 dní sa postupujú na franchisového partnera. Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria podľa štatutárnych daňových predpisov a podľa pravidiel IC Group ako nedaňové opravné položky.

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3	5	9	3	8	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. 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.

8. 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 sa zmení 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.9. 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, 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.

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

9. 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.

10. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3	5	9	3	8	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť účtuje o rezervách na nevyčerpanú dovolenku, audit.

11. Odložené dane

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

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

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.

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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom.

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

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3	5	9	3	8	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

14. 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.

15. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky k 31. decembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3	5	9	3	8	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. 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 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Spoločnosť má poistené prevádzkovo-obchodné zariadenia pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 010 000 EUR. Poistná zmluva je platná do 31.3.2017.

Spoločnosť má poistených 28 motorových vozidiel do výšky 503 000 EUR. Poistná zmluva je platná do 30.10.2017.

Spoločnosť neviduje v roku 2016 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

DIČ

3	5	9	3	8	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	0	1	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Inter Cars Slovenská republika s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2016													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2016	Priřasly	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Priřasly	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2013	31.12.2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	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	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	953 372	0	30 801	167 537	1 090 108	674 803	124 914	30 801	0	768 917	278 569	321 192	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	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	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	167 537	0	-167 537	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	953 372	167 537	30 801	0	1 090 108	674 803	124 914	30 801	0	768 917	278 569	321 192	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	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	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	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	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	953 372	167 537	30 801	0	1 090 108	674 803	124 914	30 801	0	768 917	278 569	321 192	

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

DIČ

3	5	9	3	8	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	0	1	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Inter Cars Slovenská republika s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2015													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté predpady na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	998 055	55 926	100 609	0	953 372	0	81 732	0	674 803	368 989	278 569	0	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	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	0	0	
Ostatný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 978	0	1 978	0	0	0	0	0	0	1 978	0	0	
Poskytnuté predpady na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 000 033	55 926	102 587	0	953 372	0	81 732	0	674 803	370 967	278 569	0	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	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	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté predpady na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	1 000 033	55 926	102 587	0	953 372	0	81 732	0	674 803	370 967	278 569	0	

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

2. Zásoby

Spoločnosť vytvorila k zásobám opravnú položku podľa zastarania zásob.

Spoločnosť má poistené zásoby do výšky 6 250 000 EUR.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadne).

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
OP k zásobám	0	18 411	0	0	18 411
Spolu	0	18 411	0	0	18 411

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 488	71 694	19 488	0	71 694
Spolu	19 488	71 694	19 488	0	71 694

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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 880 670	2 138 920	4 019 590
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	225 977	0	225 977
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 654 693	2 138 920	3 793 613
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 031 533	0	5 031 533
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 000 000	0	5 000 000
Iné pohľadávky	31 533	0	31 533
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 912 203	2 138 920	9 051 123

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

Údaje za predchádzajúce obdobie sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 502 075	2 149 959	3 652 034
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	133 261	0	133 261
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 368 814	2 149 959	3 518 773
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 368 431	0	5 368 431
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 250 000	0	5 250 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	88 193	0	88 193
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	30 238	0	30 238
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 870 506	2 149 959	9 020 465

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	5 000 000	5 250 000
Inter Cars Hungaria Kft.	EUR	2,20%	31.3.2017	5 000 000	5 250 000	5 000 000	5 250 000
Spolu	x	x	x	x	x	5 000 000	5 250 000

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	124 655	51 591
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	26 178	11 350
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	26 178	11 350

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	26 178
Stav k 31. decembru 2015	11 350
Zmena	14 828
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	14 828
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	11 543	12 500
Ostatné	15 856	23 886
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	27 399	36 386
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ocenenie TP	29 884	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	29 884	0
Spolu	57 283	36 386

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 2 500 000 EUR.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 401 919,84 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	401 920
Spolu	401 920

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 713 298,17 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 713 298,17 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 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 632	36 663	56 632	0	36 663
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 642	31 713	32 642	0	31 713
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 642	31 713	32 642	0	31 713
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	5 250	4 950	5 250	0	4 950
	5 250	4 950	5 250	0	4 950
Nevyfakturované dodávky	18 740	0	18 740	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	23 990	4 950	23 990	0	4 950

10. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 236 031	1 461 020
Záväzky v lehote splatnosti	6 989 876	6 492 369
	8 225 907	7 953 389

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 491 140	6 491 140	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	997 206	997 206	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	96 129	96 129	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	60 033	60 033	0	0
Daňové záväzky a dotácie	581 399	581 399	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	8 225 907	8 225 907	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 468 650	6 468 650	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 110 317	1 110 317	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	51 534	51 534	0	0
Daňové záväzky a dotácie	322 886	322 886	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	7 953 387	7 953 387	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	13 163	5 741
Tvorba na ťarchu nákladov	11 349	10 172
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	-21 260	-2 750
Stav k 31. decembru	3 252	13 163

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 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12. 2016	31. 12. 2015
Krátkodobé bankové úvery					
	12M Euribor +				
Bankový úver	EUR 1,05%	26.3.2017	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Kreditné platobné karty	EUR 0%	mesačne	14	14	2 463
			5 000 014	5 000 014	5 002 463

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 000 000	5 000 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	5 000 000	5 000 000

Bankový úver bol čerpaný zo Citibank so zámerom ďalšieho poskytnutia spriaznenej spoločnosti Inter Cars Hungaria.

Úver je zabezpečený formou Stand-by akreditívu vystaveného na základe žiadosti materskej spoločnosti Inter Cars S.A.

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

F. DANE

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	37 232	0	2 078	39 310
Zásoby	0	0	18 411	18 411
Pohľadávky	0	0	34 955	34 955
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	14 360	0	17 620	31 980
Celkom	51 592	0	73 064	124 656
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	11 350		16 074	26 178
Vplyv zmeny sadzby dane			-1 246	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	11 350		14 828	26 178
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	11 350		14 828	26 178
Odložený daňový záväzok				

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	968 525			577 091		
z toho teoretická daň 22 %		213 076	22 %		126 960	22 %
Daňovo neuznané náklady	193 986	42 677		220 286	48 463	8 %
Výnosy nepodliehajúce dani						
	-22	-5		-37	-8	0 %
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	0 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0		0	0	0 %
Zmena sadzby dane	0	-527		0	0	0 %
		255 221	26 %		175 415	30 %
Splatná daň		270 048	28 %		175 415	30 %
Odložená daň		-14 828	-2 %		-250	0 %
Celková vykázaná daň		255 220	26 %		175 165	30 %

Sadzbda dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %). Od 1. januára 2017 sa sadzbda dane z príjmov v Slovenskej republike mení na 21%.

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

G. 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:

	2016 EUR	2015 EUR
Tovar		
Náhradné diely - motorové vozidlá	40 325 527	34 851 687
	40 325 527	34 851 687
Služby		
Ostatné služby	1 146 544	1 068 158
	1 146 544	1 068 158
Spolu	41 472 071	35 919 845

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Postúpenie pohľadávok	144 509	133 607
Inventúrne výnosy	26 268	29 740
Náhrada škody z mot. vozidiel	6 071	13 835
Prev.výnosy IC Group	105 418	0
Iné	22 228	6 897
Spolu	304 493	184 079

3. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	1 376 844	1 228 920
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	327 715	299 073
Zdravotné poistenie	129 185	117 704
Sociálne zabezpečenie	61 335	57 067
Spolu	1 895 078	1 702 765

4. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	622	2 119
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	622	2 119

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosové úroky	115 391	119 823
Ostatné finančné výnosy	702	586
Spolu	116 093	120 409

6. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Provízie pobočkám	4 788 669	4 095 986
Doprava	62 306	133 735
Nájomné	713 222	594 807
Prenájom (lízing)	215 257	166 641
Náklady na inzerciu, reklamu	315 924	369 842
Elektronické služby-internet	155 177	141 531
Právne a ekonomické poradenstvo	28 018	20 034
Poradenstvo od živnostníkov	109 768	105 362
Poradenstvo IC Czech	67 646	123 678
Audit a poradenstvo	11 000	11 150
Iné	664 815	685 868
Spolu	7 131 802	6 448 634

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Postúpenie pohľadávok	144 509	132 225
Inventúrne manká	50 288	47 747
Poistenie majetku	19 588	42 246
Prev.nákl.IC Group	156 598	0
Iné	62 758	41 713
Spolu	433 740	263 931

8. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 217	5 519
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 217	5 519

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

9. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Nákladové úroky	54 931	71 919
Bankové poplatky	27 426	29 983
Iné	0	0
Spolu	82 357	101 902

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:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	11 000	11 150
Daňové a účtovné poradenstvo	0	0
Spolu	11 000	11 150

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:

	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika		
Tržby z predaja služieb	964 178	609 175
Tržby z predaja tovaru - Náhradné diely na motorové vozidlá	39 990 869	34 573 635
Spolu	40 955 047	35 182 810
Poľská republika		
Tržby z predaja služieb	164 806	367 165
Tržby z predaja tovaru - Náhradné diely na motorové vozidlá	317 649	278 052
Spolu	482 455	645 217
Česká republika		
Tržby z predaja služieb	9 941	68 460
Tržby z predaja tovaru - Náhradné diely na motorové vozidlá	17 011	0
Spolu	26 952	68 460
Ostatné		
Tržby z predaja služieb	7 617	23 358
Spolu	7 617	23 358
Čistý obrat spolu	41 472 071	35 919 845

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3	5	9	3	8	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	4	0	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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.

Spoločnosť nemá iné podmienené záväzky.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 66 ks osobných a úžitkových áut. Splatnosť nájomných zmlúv je v rokoch 2016 až 2019. Ročné náklady na nájomné sú približne 215 000 EUR (2015: 166 000 EUR).

Tieto autá si spoločnosť prenajíma od troch leasingových spoločností (ČSOB Leasing a.s., VUB Leasing a.s., Realitná spoločnosť Slovenskej sporiteľne a.s.).

Spoločnosť má v nájme kancelárske, obchodné a skladové priestory. Ročné náklady na nájomné sú približne 709 000 EUR (2015: 594 000 EUR).

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť ďalej prenajíma 10 motorových vozidiel svojim servisným partnerom (QS) a svojim franchisovým partnerom. Ročné výnosy z nájomného predstavujú 33 000 EUR (2015: 49 000 EUR).

Spoločnosť prenajíma obchodne priestory svojim franchisovým partnerom. Ročné výnosy z nájomného predstavujú 427 000 EUR (2015: 329 000 EUR).

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 4. januára 2017 boli odvolaní Tomáš Kaštil a Martin Havlík ako konatelia Spoločnosti a Ing. Branislav Bučko ako prokurista Spoločnosti. Do funkcie konateľa Spoločnosti bol rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 4. januára 2017 menovaný Ing. Branislav Bučko a do funkcie prokuristu Spoločnosti Blanka Belčíčová a Ing. Martin Mihaliček.

Spoločnosť rokuje s bankou o predĺžení dátumu splatnosti krátkodobého bankového úveru, ktorý je splatný 26. marca 2017. Návrh novej zmluvy je v čase vydania závierky predmetom kontroly oboch strán a Spoločnosť predpokladá uzavretie novej zmluvy v priebehu marca-apríla 2017. V prípade potreby bude splatnosť úveru do doby podpisu novej zmluvy krátkodobá predĺžená dodatkom.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine podľa rozpisu dole. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Inter Cars S.A. ktorá je materskou spoločnosťou.

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj tovaru	317 649	278 052
Predaj služieb	164 806	367 165
Výnosy spolu	482 455	645 217
	2016	2016
	EUR	EUR
Nákup tovaru	25 134 262	21 705 143
Nákup služieb	41 967	28 001
Nákupy spolu	25 176 229	21 733 144
	2015	2014
	EUR	EUR
Poskytnutie záruky materskou spoločnosťou pri čerpaní úveru zo Citi bank	5 000 000	5 000 000

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	117 386	76 223
Majetok spolu	117 386	76 223
	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	6 457 343	5 577 076
Záväzky spolu	6 457 343	5 577 076

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj služieb	17 556	91 818
Predaj tovaru	17 011	-
Úroky z poskytnutej pôžičky	112 699	115 000
Výnosy spolu	147 266	206 818

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup služieb	311 795	274 206
Nákup tovaru	37 226	42 329
Nákupy spolu	349 021	316 535

	2016 EUR	2015 EUR
Poskytnutý úver IC Hungary	5 000 000	5 250 000

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky	29 149	28 986
Poskytnuté preddavky	80 470	28 042
Majetok spolu	109 619	57 028
	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky	33 825	291 133
Záväzky spolu	33 825	291 133

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Spoločnosť v roku 2016 mala 3 osoby kľúčového manažmentu (v roku 2015: 3 osoby).

Odmeny vyplatené osobám kľúčového manažmentu boli v roku 2016 vo výške 108 983 EUR (2015: 90 064 EUR).

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody okrem tých, ktoré vyplývajú z pracovnoprávnej zmluvy.

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

Štatutárnemu orgánu Spoločnosti za činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nebola vyplatená odmena.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

K. PREHLĎAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	2 500 000	0	0	0	2 500 000
Základné imanie	2 500 000	0			2 500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	250 000	0	0	0	250 000
Zákonný rezervný fond					
(nedeliteľný fond)	250 000	0	0	0	250 000
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 účasťín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia					
minulých rokov	0	0	0	401 920	401 920
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	401 920	401 920
Neuhrazená strata minulých					
rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného					
účtovného obdobia	401 920	713 298	0	-401 920	713 298
Spolu	3 151 920	713 298	0	0	3 865 218

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

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

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	2 500 000	0	0	0	2 500 000
Základné imanie	2 500 000	0	0	0	2 500 000
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	250 000	0	0	0	250 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	250 000	0	0	0	250 000
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	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	743 616	401 920	743 616	0	401 920
Spolu	3 493 616	401 920	743 616	0	3 151 920

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	59 035	2 278 484
Peňažné toky z prevádzky		
Zaplatené úroky	-54 931	-71 919
Prijaté úroky	115 391	90 837
Zaplatená daň z príjmov	-270 052	-267 099
Vyplatené dividendy	0	-2 197 589
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-150 557	-167 286
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-150 557	-167 286
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-167 525	-55 926
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 915	35 220
Obstaranie investícií	0	0
Príjmy z poskytnutých požičiek	250 000	86 861
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	87 390	66 154
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	-2 449	-3 359
Splátky finančného leasingu	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 449	-3 359
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-65 616	-104 491
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku	768 938	873 429
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	703 322	768 938

Poznámky Úč PODV 3 - I

IČO

3 5 9 3 8 1 1 1

DIČ

2 0 2 2 0 1 4 0 9 3

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Zisk pred zdanením	968 524	577 092
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	121 589	127 469
Odpis pohľadávky	144 593	132 225
Odpis zásob	51 978	48 213
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	52 206	7 257
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	18 411	0
Zmena stavu rezerv	-19 969	9 514
Úrokové náklady (netto)	-60 460	-167 727
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 601	-14 365
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 275 271	719 678
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-412 678	-108 316
Úbytok (prírastok) zásob	-1 062 808	-1 168 512
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	259 250	2 835 605
Peňažné toky z prevádzky	59 035	2 278 454

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.