# VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

## Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

|  |  |
| --- | --- |
| **Obchodné meno a sídlo** | Renault Slovensko, spol. s r.o.Einsteinova 24, 851 01 Bratislava |
| **Dátum založenia** | 2. novembra 1997 |
| **Dátum vzniku (podľa obchodného registra)** | 19. decembra 1997 |
|  |  |

## Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– Nákup a predaj áut, ojazdených áut, náhradných dielov a príslušenstva.

## Údaje o neobmedzenom ručení

 Renault Slovensko, spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

 Účtovnú závierku spoločnosti Renault Slovensko, spol. s r.o., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo v júni 2016 v Schiphol Rijk.

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Renault Slovensko, spol. s r.o. a bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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.

## Informácie o skupine



Spoločnosť Renault Slovensko, spol. s r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Renault Group B.V. so sídlom v Holandsku, Boeingavenue 275, 119 PD Schiphol Rijk, ktorá má 100 %-ný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Renault Group B.V. je nepriamou dcérskou spoločnosťou RENAULT s.a.s. (Société par Actions Simplifiées) so sídlom vo Francúzsku, Boulogne Billancourt, F‑92109.

Spoločnosť RENAULT s.a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku RENAULT. Spoločnosť Renault Group B.V. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za bezprostredne konsolidovanú skupinu podnikov.

Konsolidované účtovné zavierky sú zostavené podľa Mezinárodných štandardov finančného výkazníctva a sú uložené v sídle spoločností, ktoré ich zostavujú.

## Počet zamestnancov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Názov položky***  | ***2015*** | ***2016*** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 16 | 16 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 15 | 15 |
| *z toho: vedúci zamestnanci* | *1* | *1* |

##

# Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

|  |  |
| --- | --- |
| Funkcia | Meno |
| konateľ | Richard Evanson  |

# informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Spoločník*** | ***Podiel na základnom imaní*** | ***Hlasovacie práva******v %*** | ***Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %*** |
| ***v EUR*** | ***v %*** |
| Renault Group B.V., Boeingavenue 275 Schiphol-Rijk 119 PD, Holandsko | 182 567 | 100 | 100 | - |

# Informácie o PRIJATÝCH POSTUPOCH

## Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške959 017 EUR , vlastné imanie vo výške 1 160 243 EUR za rok končiaci 31. decembra 2016 a k tomuto dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili krátkodobý majetok o 1 193 867 EUR. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude mať k dispozícii dostatok finančných prostriedkov na pokrytie krátkodobých záväzkov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky - pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Vykázané dane - slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

## 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.

## Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

* Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
* Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – spoločnosť nemá.
* Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – spoločnosť nemá.
* Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – spoločnosť nemá.

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
| Budovy a stavby | 20 rokov | 1/20 |
| Stroje a zariadenia | 4 – 12 rokov | 1/4; 1/6; 1/12 |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 1/4 |
| Inventár | 8 rokov | 1/8 |
| Softvér | 2 – 4 roky | 1/2; 1/4 |

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

***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.

Ak Spoločnosť zistí, že 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.

## Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok – spoločnosť nemá.

## Zásoby

Zásoby obstarané kúpou:

* Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
* Nakupovaný tovar (okrem áut) – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí najmä prepravné, prípadne clo.
* Nakupovaný tovar – autá – obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, skladné, poistné, provízie, skonto a pod.). Obstarávacia cena tovaru sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a ostatné náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, príprava áut, montáž zástierok a štítkov). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov na predaný tovar záväzne stanoveným spôsobom - podľa čísla podvozku. Ostatné náklady súvisiace s obstaraním sa pri autách rozpúšťali mesačne.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – spoločnosť nemá.

## 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.

## Finančné účty

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

## 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.

## Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

* k zásobám bez obratu nad 12 mesiacov vo výške 20 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
* k dlhodobému majetku – automobilom, podľa posúdenia ich trhovej hodnoty,
* k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 50 %, nad 360 dní 100 %.

## 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.

## Rezervy

Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť nevytvárala dlhodobé rezervy. Spoločnosť vytvára krátkodobé rezervy s predpokladanou dobou vyrovnania do 1 roka, a to najmä na nevyfakturované dodávky, nevyplatené bonusy dealerom, nevyčerpanú dovolenku a iné poplatky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Kalkulácia rezervy na nevystavené dobropisy koncesionárom z veľkej časti závisí od odhadov vedenia spoločnosti a predpokladov, ktoré sú k dispozícii v dobe kalkulácie rezervy. Celková hodnota skutočne vystavených dobropisov zákazníkom za predané vozidlá závisí od skutočne predaného množstva vozidiel jednotlivými koncesionármi finálnym zákazníkom po 31. decembri 2016 a od výšky participácie spoločnosti. Z týchto dôvodov sa môže skutočná výška vyplatených bonusov významne líšiť oproti predpokladanej výške.

## Odložené dane

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

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

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

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom období, t. j. 21 %.

## 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.

## 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.

## Porovnateľné údaje

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

## 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 účtovnom období 2016 ani 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

# informáciE K POLOŽKÁM súvahy

## 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.

Prírastky samostatných hnuteľných vecí zahŕňajú najmä:

* účet 022 – Dopravné prostriedky (služobné a testovacie)

Úbytky dlhodobého hmotného majetku zahŕňajú najmä:

* + účet 022 – Dopravné prostriedky (služobné a testovacie)

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Predmet poistenia | Druh poistenia | Výška poistenia v EUR | Názov a sídlo poisťovne |
| 2015 | 2016 |
| Osobné automobily | proti odcudzeniu, havarijné poistenie  | 964 263 | 831 396 | Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. – Bratislava  |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou a pre prípad škôd spôsobených krádežou vlámaním | 418 245 | 418 245 | Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. – Bratislava |

Majetok vo vlastníctve iných subjektov spoločnosť nevykazuje.

## Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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.

## Zásoby

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

### Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Zásoby |  | ***Stav k 1. 1. 2015*** |  | ***Tvorba*** | ***Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat-nenosti*** | ***Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*** | ***Stavk 31. 12. 2015*** |
| Materiál |  | - |  | - | - | - | - |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |  | - |  | - | - | - | - |
| Výrobky |  | - |  | - | - | - | - |
| Zvieratá |  | - |  | - | - | - | - |
| Tovar |  | 18 376 |  | 12 284 | 18 376 | - | 12 284 |
| Nehnuteľnosť na predaj |  | - |  | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky  |  | - |  | - | - | - | - |
| **Spolu** |  | **18 376** |  | **12 284** | **18 376** | **-** | **12 284** |

 Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Zásoby |  | ***Stav k 1. 1. 2016*** |  | ***Tvorba*** | ***Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat-nenosti*** | ***Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*** | ***Stavk 31. 12. 2016*** |
| Materiál |  | - |  | - | - | - | - |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |  | - |  | - | - | - | - |
| Výrobky |  | - |  | - | - | - | - |
| Zvieratá |  | - |  | - | - | - | - |
| Tovar |  | 12 284 |  | 64 795 | 12 284 | - | 64 795 |
| Nehnuteľnosť na predaj |  | - |  | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky  |  | - |  | - | - | - | - |
| **Spolu** |  | **12 284** |  | **64 795** | **12 284** | **-** | **64 795** |

###

Zásoby k 31. decembru 2015 tvorili nové autá na sklade v hodnote 1 620 049 EUR, nové autá na ceste v hodnote 449 593 EUR.

Zásoby k 31. decembru 2016 tvorili predovšetkým nové autá na sklade v hodnote 3 650 383 EUR, nové autá na ceste v hodnote 2 552 715 EUR.

Nové autá sa nakupujú od podnikov v skupine.

## Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

 31. december 2015

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Kategória pohľadávok*** | ***Do lehoty splatnosti*** | ***Po lehote splatnosti*** | ***Celkom*** |
| ***< 30 dní*** | ***< 90 dní*** | ***< 180 dní*** | ***< 360 dní*** | ***> 360 dní*** |
| Dlhodobé  | 1 325 000 | - | - | - | - | - | 1 325 000 |
| Krátkodobé  | 11 531 472 | 42 083 | - | - | - | 358 701 | 11 932 256 |

31. december 2016

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Kategória pohľadávok*** | ***Do lehoty splatnosti*** | ***Po lehote splatnosti*** | ***Celkom*** |
| ***< 30 dní*** | ***< 90 dní*** | ***< 180 dní*** | ***< 360 dní*** | ***> 360 dní*** |
| Dlhodobé  | 1 516 357 | - | - | - | - | - | 1 516 357 |
| Krátkodobé  | 14 932 097 | 31 486 | 4 298 | - | - | 304 293 | 15 272 174 |

Dlhodobá pohľadávka vo výške 1 325 000 EUR predstavuje odloženú daňovú pohľadávku k 31. decembru 2015.

Dlhodobá pohľadávka vo výške 1 516 357 EUR predstavuje odloženú daňovú pohľadávku k 31. decembru 2016.

V roku 2011 vznikol problém s partnerom spoločnosti Tempus Zorik. Podpísala sa trojstranná dohoda (Tempus – Car s.r.o., RENAULT Slovensko, spol. s r.o. a RCI Finance SK s.r.o.) o prevzatí pohľadávky. Pretože ide o rizikovú pohľadávku, bola hneď vytvorená účtovná opravná položka vo výške 100 % (107 000 EUR). V súčasnom roku bolo odpísaných 50% pohľadávky i opravnej položky (54 tis. EUR).

V roku 2013 vznikol problém so spoločnosťou ISTROS. Spoločnosť prestala podnikať a nezaplatila pohľadávky vo výške 251 701 EUR. Spoločnosť RCI Finance SK s.r.o. postúpila túto pohľadávku späť spoločnosti RENAULT Slovensko, spol. s r.o. (trestné oznámenie). K tejto pohľadávke bola vytvorená opravná položka vo výške 100 %.

Spoločnosť si v minulých rokoch otvorila účet vo Švajčiarsku v spoločnosti Renault Finance S.A., na ktorý prevádza prebytočné finančné prostriedky a od decembra 2013 prešla spoločnosť na systém cashpoolingu. Podobný účet ako vo Švajčiarsku bol otvorený aj vo Francúzsku. K 31.12.2016 to bola pohľadávka vo výške 13 481 927 EUR (2015 – 11 406 710 EUR).

Pohľadávky z predaja automobilov a náhradných dielov sú postupované spoločnosti RCI Finance SK s.r.o. (spoločnosť v skupine Renault). V roku 2016 boli RCI Finance SK s.r.o. postúpené pohľadávky v celkovej výške 109 279 659 EUR (2015 – 91 858 227 EUR).

###  Pohľadávky voči spriazneným osobám

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Položka | ***Spriaznené osoby*** | Suma k 31. 12. 2015 |
| ***Krátkodobé pohľadávky*** |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | Renault s.a.s., Francúzsko | 89 990 |
|  | RCI Finance SK s r.o. | 8 169 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku  | Renault Finance S.A. | 11 406 710 |
| **Celkom** |  | **11 504 869** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Položka | ***Spriaznené osoby*** | Suma k 31. 12. 2016 |
| ***Krátkodobé pohľadávky*** |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | Renault s.a.s., Francúzsko | 121 145 |
|  | RCI Finance SK s.r.o. | 1 237 310 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | Renault Finance S.A. | 13 481 927 |
| **Celkom** |  | **14 840 382** |

K 31. decembru 2016 vykazuje spoločnosť pohľadávky voči Renault s.a.s. predovšetkým za refakturáciu nákladov na technické školenia a rôzne akcie.

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

31. december 2015

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav k 1. 1. 2015*** | ***Tvorba*** | ***Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*** | ***Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*** | ***Stavk 31. 12. 2015*** |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 358 701 | - | - | - | 358 701 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| **Spolu** | **358 701** | **-** | **-** | **-** | **358 701** |

31. december 2016

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav k 1. 1. 2016*** | ***Tvorba*** | ***Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*** | ***Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*** | ***Stavk 31. 12. 2016*** |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 358 701 | - | - | 54 407 | 304 294 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| **Spolu** | **358 701** | **-** | **-** | **54 407** | **304 294** |

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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. december 2015

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Splatnosť*** | ***Celkom*** |
| ***v lehote splatnosti*** | ***po lehote splatnosti*** |
| ***Dlhodobé pohľadávky*** |  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | - | - | - |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke  | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku  | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | - | - | - |
| Iné pohľadávky  | - | - | - |
| **Spolu dlhodobé pohľadávky** | **-** | **-** | **-** |
|  |  |  |  |
| ***Krátkodobé pohľadávky*** |  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 26 603 | 400 784 | 427 387 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke  | 98 159 | - | 98 159 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku  | 11 406 710 |  | 11 406 710 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | - | - | - |
| Sociálne poistenie  | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | - | - |  - |
| Iné pohľadávky  |  | - | - |
| **Spolu krátkodobé pohľadávky** | **11 531 472** | **400 784** | **11 932 256** |

31. december 2016

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Splatnosť*** | ***Celkom*** |
| ***v lehote splatnosti*** | ***po lehote splatnosti*** |
| ***Dlhodobé pohľadávky*** |  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | - | - | - |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke  | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku  | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | - | - | - |
| Iné pohľadávky  | - | - | - |
| **Spolu dlhodobé pohľadávky** | **-** | **-** | **-** |
|  |  |  |  |
| ***Krátkodobé pohľadávky*** |  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 91 715 | 340 077 | 431 792 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke  | 1 358 455 | - | 1 358 455 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku  | 13 481 927 | - | 13 481 927 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | - | - | - |
| Sociálne poistenie  | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | - | - | - |
| Iné pohľadávky  | - | - | - |
| **Spolu krátkodobé pohľadávky** | **14 932 097** | **340 077** | **15 272 174** |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E 5.

### Prijaté bankové záruky

V roku 2015 ani v roku 2016 spoločnosť nepoužívala bankové záruky.

### Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, ani pohľadávky, pri ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať.

## Odložená daňová pohľadávka

### Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho:OdpočítateľnéZdaniteľné  | -190 419 -358 700 168 281 | -371 310-387 74116 431 |
|  |  |  |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:OdpočítateľnéZdaniteľné |  -6 640 602-6 640 602- |  - 6 849 438* 6 849 438

 - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnostiMožnosť previesť nevyužité daňové odpočty | -- |  |
| Sadzba dane z príjmov (%) | 22% | 21% |
| **Odložená daňová pohľadávka**  | **1 502 825** | **1 516 357** |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** | **1 325 000** | **1 516 357** |
| Zaúčtovaná ako nákladZaúčtovaná do vlastného imania  | -124 481  | -191 357 |
|  |
| **Odložený daňový záväzok** |
|  |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

## Finančné účty

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***2015*** | ***2016*** |
| **Peňažné prostriedky** |  |  |
| Pokladnica, ceniny | 4 445 | 12 966 |
| Bankové účty bežné | - 518 | -518 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| **Spolu** | **3 927** | **12 448** |

## Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

 31.12.2015 EUR 31.12.2016 EUR

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | 58 253 | 83 923 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
|  |  |  |
| Spolu | 58 253 | 83 923 |

##  Vlastné imanie

Základné imanie je vo výške 182 567 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 18 257 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

O rozdelení hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2015 vo výške 803 798 EUR rozhodlo valné zhromaždenie na svojom zasadnutí v Schipol Rijk v júni 2016 podľa stanov spoločnosti. Suma 952 798 EUR bola vyplatená jedinému spoločníkovi vo forme dividend a obsahovala:

|  |  |
| --- | --- |
| ***Položka*** |  |
| Účtovný zisk za rok 2015Preplatok dividend minulých rokov | 803 798149 000 |
| **Spolu vyplatené dividendy** | 952 798 |

Spoločnosť predpokladá vyplatenie zisku roku 2016 jedinému spoločníkovi.

## Rezervy

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

31. december 2015

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav k 1. 1. 2015*** | ***Tvorba*** | ***Použitie*** | ***Zrušenie*** | ***Stavk 31. 12. 2015*** |
| ***Dlhodobé rezervy*** | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| Dlhodobé zákonné rezervy  | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy  | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Krátkodobé rezervy*** |  |  |  |  |  |
| Krátkodobé zákonné rezervy  | *12 348* | *11 603* | *12 348* | *-* | *11 603* |
| Ostatné krátkodobé rezervy  | 5 103 976 | 3 265 864 | 55 642 | 1 685 198 | 6 629 000 |
| *z toho:* |  |  |  |  |  |
| *rezerva na pohľadávky RCI*  | *1 424 000* | *1 001 254* | *-* | *1 424 000* | *1 001 254* |
| *rezervy na súdne spory*  | *228 000* | *-* | *6 803* | *-* | *221 197* |
| *rezervy na ostatné riziká*  | *3 451 976* | *2 264 610* | *48 839* | *261 198* | *5 406 549* |

31. december 2016

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav k 1. 1. 2016*** | ***Tvorba*** | ***Použitie*** | ***Zrušenie*** | ***Stavk 31. 12. 2016*** |
| ***Dlhodobé rezervy*** | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| Dlhodobé zákonné rezervy  | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy  | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Krátkodobé rezervy*** |  |  |  |  |  |
| Krátkodobé zákonné rezervy  | *11 603* | *12 287* | *11 603* |  | *12 287* |
| Ostatné krátkodobé rezervy  | 6 629 000 | 3 387 608 | 28 931 | 3 150 526 | 6 837 151 |
| *z toho:* |  |  |  |  |  |
| *rezerva na pohľadávky RCI*  | *1 001 254* | *3 264* |  | *1 001 254* | *3 264* |
| *rezervy na súdne spory*  | *221 197* |  | *28 931* |  | *192 266* |
| *rezervy na ostatné riziká*  | *5 406 549* | *3 384 344* |  | *2 149 272* | *6 641 621* |

Krátkodobé rezervy tvoria predovšetkým rezervy na skladové a predané vozy, manažérske poplatky Unicreditu (RCI), daň z motorových vozidiel, recyklačný fond, rezerva na spor s IRO, s.r.o. vo výške 184 000 EUR a ďalšie rezervy.

## Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| **Dlhodobé záväzky** | **10 728** | **10 842** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rokaž päť rokov | 10 728 | 10 842 |
|  |  |  |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **8 219 242** | **15 555 372** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 776 997 | 5 159 845 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 3 442 245 | 10 395 527 |
|  |  |  |
|  |  |  |

### Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

### Záväzky voči spriazneným osobám

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Položka | Spoločnosť | Suma k 31. 12. 2015 |
| ***Krátkodobé záväzky:*** |  |  |
| Záväzky z obchodného styku  | Renault s.a.s. + ostatné | 3 390 669 |
|  | Renault Česká republika, a.s. | 2 336 |
|  | Renault Hungaria Kft. | 18 849 |
|  | RCI Finance SK s.r.o. | - |
| **Spolu** |  | **3 411 854** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Položka | Spoločnosť | Suma k 31. 12. 2016 |
| ***Krátkodobé záväzky:*** |  |  |
| Záväzky z obchodného styku  | Renault s.a.s. + ostatné | 10 757 778 |
|  | Renault Česká republika, a.s. | 19 379 |
|  | Renault Hungaria Kft. | 16 298 |
|  | Renault Polska Sp. z.o.o. | 165 172 |
|  | Iné | 382 |
| **Spolu** |  | **10 959 009** |

Spoločnosť neprijala žiadne krátkodobé ani dlhodobé úvery a pôžičky od podnikov v skupine.

## Sociálny fond

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2015/EUR | 31.12.2016/EUR |
| Stav k 1. januáru | 10 624 | 10 728 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 2 882 | 2 990 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -2 778 | -2 876 |
| Stav k 31.decembru | **10 728** | **10 842** |
|  |  |  |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na príspevok na stravovanie zamestnancov.

## Bankové úvery

V roku 2015 ani 2016 spoločnosť nečerpala žiaden bankový úver.

# Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

#

 2015 2016

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Základ dane | Daň | Daň | Základ dane | Daň | Daň |
|  | EUR | EUR | % | EUR | EUR | % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením |  782 991 |  |  |  1 630 017 |  |  |
|  z toho teoretická daň 22% |  |  172 258 |  22 |  |  358 604 |  22 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Daňovo neuznané náklady |  6 364 613 |  1 400 215 |  178,83  |  7 838 733 |  1 724 521 | 105,80 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -5 479 002 | -1 205 380 | -153,95 | -6 712 084 | -1 476 658 | -90,59 |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daň vyberaná zrážkou |  -340 436 |  -74 896 |  -9,57 | 0 | 0 | 0 |
|  | **1 328 166** |  **292 197** |  **37,32** | **2 756 664** | **606 467** | **37,21** |
| Splatná daň |  |  292 197 |  37,32 |  | 606 467 | 37,21 |
| Dodatočný odvod dane |  |  -188 523 |  -24,08 |  | 255 890 | 15,70 |
| Odložená daň |  |  -124 481 |  -15,90 |  | -191 357 | -11,74 |
| **Celková vykázaná daň** |  |  **-20 807** |   |  | **671 000** |  |

# Informácie o MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť nevstupuje do derivátových operácií.

# informácie o POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## Tržby za vlastné výkony a tovar

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Oblasť odbytu | 2015 | 2016 |
| v EUR | v % | v EUR | v % |
| Slovensko  | 80 979 607 | 100,00 | 100 937 680 | 100,00 |
| Zahraničie  | - | - | - | - |
| **Predaj celkom** | **80 979 607** | **100,00** | **100 937 680** | **100,00** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Oblasť odbytu*** | ***Typ výrobkov, tovarov, služieb (Autá)*** | ***Typ výrobkov, tovarov, služieb (Náhradné diely)*** | ***Typ výrobkov, tovarov, služieb (Ostatné služby)*** | ***Celkom*** |
| ***2015*** | ***2016*** | ***2015*** | ***2016*** | ***2015*** | ***2016*** | ***2015*** | ***2016*** |
| Slovensko | 73 150 932 | 91 999 286 | 7 696 245 | 8 785 134 | 132 430 | 153 260 | 80 979 607 | 100 937680 |
| Zahraničie  |  | - | - | - | - | - | - | - |
| **Spolu** | **73 150 932** | **91 999 286** | **7 696 245** | **8 785 134** | **132 430** | **153 260** | **80 979 607** | **100 937680** |

## Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevykazuje zmenu stavu zásob.

## Aktivácia

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***2015*** | ***2016*** |
| Významné položky pri aktivácii nákladov | - | - |

## Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Položka | **2015** | **2016** |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti | 93 781 842 | 111 608 732 |

Prevažnú časť ostatných výnosov z hospodárskej činnosti predstavujú výnosy z postúpených pohľadávok na RCI a ďalej fakturácia, resp. refakturácia nákladov, ako napr. za školenia, zmluvné úroky voči tuzemským zmluvným partnerom a náklady na garančné opravy refakturované spoločnosti Renault, s.a.s. a tiež fakturované služby voči spoločnosti RCI Finance SK s.r.o.

## Osobné náklady

 2015 2016

Mzdy 559 140 570 599

Ost. náklady zo závislej činnosti, 26 112 27 206

Sociálne poistenie 126 743 126 438

Zdravotné poistenie 50 807 52 275

Sociálne zabezpečenie 2 800 2 363

**SPOLU** 765 602 778 881

## Kurzové zisky

2015 2016

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Kurzové zisky, z toho:* | *8 647* | *1 370* |
| *kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka* | *-* | *-* |

## Finančné výnosy

2015 2016

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Finančné výnosy | *-* | *-* |
| *Úrok* | *-* | *-* |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | - | - |

## Náklady na obstaranie tovaru a na poskytnuté služby

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Položka | 2015 | 2016 |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 72 347 412 | 91 532 909 |
| Spotreba materiálu | 228 018 | 245 900 |
| Služby | 6 174 777 | 6 321 102 |
| *z toho:* |  |  |
| *opravy a údržba* | *72 978* | *92 253* |
| *cestovné* | *42 198* | *37 074* |
| *náklady na reprezentáciu* | *38 913* | *31 370* |
| *ostatné služby* | *6 020 688* | *6 160 405*  |
| *z toho najmä:* |  |  |
| *náklady na reklamu* | *2 816 739* | *2 564 811* |
| *garančné opravy a asistenčná služba* | *520 452* | *653 386* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***2015*** | ***2016*** |
| Náklady za poskytnuté služby | - | - |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *12 000* | *11 900* |
| *náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky* | *12 000* | *11 900* |
| *iné uisťovacie audítorské služby* |  |  |
| *súvisiace audítorské služby* |  |  |
| *daňové poradenstvo* |  |  |
| *ostatné neaudítorské služby* |  |  |
| Významné položky nákladov za poskytnuté služby |  |  |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | - | - |

## Ostatné náklady na hospodársku činnosť 2015 2016

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti | 93 810 987 | 111 191 526 |
| *z toho:* |  |  |
| *poplatky do recyklačného fondu* | *376 000* | *331 162* |
| *náklady na back-office z RČR* | *920 000* | *680 871* |
| *postúpené pohľadávky na RCI* | *91 858 227* | *109 279 659* |
| *ostatné* |  *656 760*  | *899 834* |

## Kurzové straty 2015 2016

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Kurzové straty:* | 27 268 | 431 |
| *kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka* | *-* | *-* |
|  |  |  |

## Finančné náklady 2015 2016

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Finančné náklady |  |  |
| Nákladové úroky | 375 603 | 534 825 |

## Čistý obrat

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | 2015 | 2016 |
| Tržby za vlastné výrobky | - | - |
| Tržby z predaja služieb | 132 430 | 153 260 |
| Tržby za tovar | 80 847 177 | 100 784 420 |
| Výnosy zo zákazky | - | - |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | - | - |
| Čistý obrat celkom | **80 979 607** | **100 937 680** |

Od roku 2015 sa s ohľadom na zmenu v zákone do hodnoty čistého obratu uvádzajú iba výnosy, ktoré súvisia s predmetom podnikania účtovnej jednotky.

# Informácie o iných aktívach a iných pasívach

## Podmienené záväzky

Veriteľský výbor spoločnosti IRO, s.r.o. („Úpadca“) uložil Správcovi záväzný pokyn na zapísanie údajných pohľadávok Úpadcu proti Spoločnosti Renault Slovensko, spol. s r.o. v celkovej výške 592 207 EUR (namiesto pôvodných 2 053 800 EUR) do súpisu majetku úpadcu a následne na ich vymáhanie. Spoločnosť vo februári 2016 oznámila správcovi, že tieto pohľadávky považuje za neopodstatnené.

Požadovaná suma je v pokyne rozdelená na dve časti. Spoločnosť má v účtovníctve rezervu na súdne spory vo výške prvej časti, a to 184 075 EUR. Manažment je presvedčený, že spor týkajúci sa druhej časti požadovanej sumy sa skončí v prospech spoločnosti, a preto netvoril rezervu na túto sumu.

## Ostatné finančné povinnosti

 Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory a parkovacie miesto. Zmluva je uzatvorená od 1. apríla 2008 na 10 rokov. Ročná náklady na nájom boli vo výške 69 282 EUR.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

# Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

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

# Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Transakcie so spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O transakciách rozhoduje vedenie spoločnosti. Komentár k týmto transakciám je v jednotlivých častiach prílohy. Pri pohľadávkach ide najmä o refakturáciu služieb, záväzky sa týkajú najmä tovaru (áut a náhradných dielov) a služieb informatiky, dopravy a ostatných služieb.

Nákupy od spriaznených osôb za rok 2015:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Nákup tovaru(vozidlá)EUR | Nákup tovaru(ND)EUR | OstatnéEUR | CelkomEUR |
| Renault, s.a.s. | 66 953 854 | 5 625 685 | 906 120 | 73 485 659 |
| Renault Hungaria Kft. | - | 209 621 | 27 | 209 648 |
| Renault Česká republika, a.s. | - | - | 601 716 | 601 716 |
| Renault Polska | - | - | 339 921 | 339 921 |
| RCI Finance SK s.r.o. | - | - | 92 418 179 | 92 418 179 |
| HAL Maďarsko | - | - | 137 741 | 137 741 |
| RCI financial services SK | - | - | 16 018 | 16 018 |
| **Spolu** | **66 953 854** | **5 835 306** | **94 419 722** | **167 208 882** |

Predaje spriazneným osobám za rok 2015:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ref. nákladov za garancieEUR | Ref. nákladov za autosalón EUR | Ref. nákladov za prenájom a služby EUR | Ostatné EUR | CelkomEUR |
| Renault, s.a.s. | 848 878 | - | - | 143 655 | 992 533 |
| RCI Finance SK s.r.o. | - | - | - | 91 964 405 | 91 964 405 |
| Renault Polska | - | - | - | 6 357 | 6 357 |
| Renault Česká republika a.s. | - | - | - | 42 621 | 42 621 |
| **Spolu** | **848 878** |  |  | **92 157 038** | **93 005 916** |

Nákupy od spriaznených osôb za rok 2016:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Nákup tovaru(vozidlá)EUR | Nákup tovaru(ND)EUR | OstatnéEUR | CelkomEUR |
| Renault, s.a.s. | 89 071 570 | 5 717 605 | 1 022 952 | **95 812 127** |
| Renault Hungaria Kft. |  | 217 262 |  | **217 262** |
| Renault Česká republika, a.s. |  |  | 621 143 | **621 143** |
| Renault Polska Sp. z.o.o. |  |  | 272 851 | **272 851** |
| HAL MAĎARSKO |  | 142 227 | 5 565 | **147 792** |
| Rlt Nissan Global Management |  |  | 9 414 | **9 414** |
| RCI Finance SK s.r.o.RCI Finance SK s.r.o. |  |  | 709 33491 858 227 | **709 334****91 858 227** |
| **Spolu** | **89 071 570** | **6 077 095** | **94 499 486** | **189 648 150** |

Predaje spriazneným osobám za rok 2016:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ref. nákladov za garancie EUR | Ref. nákladov za autosalónEUR | Ref. nákladov za prenájom a službyEUR | OstatnéEUR | CelkomEUR |
| Renault, s.a.s. | 1 097 625 |  |  | 244 223 | 1 341 848 |
| Renault FinanceRCI Finance SK s.r.o. |  |  |  | 1 14291 858 227 | 1 14291 858 227 |
| RCI Finance SK s.r.o. |  |  |  | 37 708 | 37 708 |
| **Spolu** | **1 097 625** |  |  | **92 141 300** | **93 238 924** |

# Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Konateľ spoločnosti obdŕžal za rok 2016 mzdu a odmeny vo výške 116 875 EUR. Iné mzdy a odmeny (tantiémy) členov štatutárnych orgánov (predstavenstvo a dozorná rada) nie sú vyplácané.

Kľúčovému manažmentu sú vyplácané mzdy a neboli mu poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

# PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| EUR | Stav k 1.1.2015 | Prirastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2015 |
| **Základné imanie** | **182 567** | **0** | **0** | **0** | **182 567** |
| Základne imanie | 182 567 | 0 | 0 | 0 | 182 567 |
| Zmena základneho imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohĺadávky za úpísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Emisné ážio** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ostatné kapitálové fondy** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Zákonné rezervní fondy** | **18 257** | **0** | **0** | **0** | **18 257** |
| Zákonný rezervný fond (nedelitel´ný fond) | 18 257 | 0 | 0 | 0 | 18 257 |
| 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 závazkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastin | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Výsledok hospodárenia minulých rokov** | **251 554** | **0** | **102 152** | **0** | **149 402** |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 251 554 | 0 | 102 152 | 0 | 149 402 |
| Neuhradena strata minulých rokov |  |  |  |  |  |
| **Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia** | **91 411** | **803 798** | **91 411** | **0**  | **803 798** |
| **Spolu** | **543 789** | **803 798** | **193 563**  | **0** | **1 154 024** |
|  |  |  |  |  |  |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| EUR | Stav k 1.1.2016 | Prirastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2016 |
| **Základné imanie** | **182 567** | **0** | **0** | **0** | **182 567** |
| Základne imanie | 182 567 | 0 | 0 | 0 | 182 567 |
| Zmena základneho imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohĺadávky za úpísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Emisné ážio** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ostatné kapitálové fondy** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Zákonné rezervní fondy** | **18 257** | **0** | **0** | **0** | **18 257** |
| Zákonný rezervný fond (nedelitel´ný fond) | 18 257 | 0 | 0 | 0 | 18 257 |
| 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 závazkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastin | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Výsledok hospodárenia minulých rokov** | **149 402** | **0** | **149 000** | **0** | **402** |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 149 402 | 0 | 149 000 | 0 | 402 |
| Neuhradena strata minulých rokov |  |  |  |  |  |
| **Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia** | **803 798** | **959 017** | **803 798** | **0** | **959 017** |
| **Spolu** | **1 154 024** | **959 017** | **952 798** | **0** | **1 160 243** |
|  |  |  |  |  |  |

# Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2016

**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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| Pokladnica | - | - |
| Ceniny | 4 445 | 12 966 |
| Vkladové účty v banke | -518 | -518 |
| Spolu | 3 927 | 12 448 |

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

 2015 2016

 **EUR EUR**

**Peňažné toky z prevádzkovej činnosti**

Peňažné toky z prevádzky 1 045 493 2 436 697

Zaplatené úroky - 375 603 - 534 825

Prijaté úroky -

Zaplatená daň z príjmov - 186 958 - 783 458

Vyplatené dividendy -193 563 - 952 798

Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo

výskytu

Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu

**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti 289 369 165 616**

**Peňažné toky z investičné činnosti**

Nákup dlhodobého majetku -1 522 475 -1 674 987

Príjmy z predaja dlhodobého majetku 1 232 230 1 517 892

**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti - 290 245 - 157 095**

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy zo zvýšenia základného imania

Príjmy z úverov

Splátky dlhodobých závazkov

Splátky prijatých úverov

**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti 0 0**

**(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných - 876 8 521**

**ekvivalentov**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku 4 803 3 927

roka

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 3 927 12 448**

# Peňažné toky z prevádzky

 **2015 2016**

 **EUR EUR**

**Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových**

**položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu 1 167 241 2 164 850**

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku 314 722 415 061

Opravná položka k pohľadávkam - -54 407

Opravná položka k zásobám - 52 511

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku - -

Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku

Nerealizované kurzové straty

Nerealizované kurzové zisky

Rezervy 1 529 939 208 835

Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku -94 916 - 117 325

Výnosy z dlhodobého finančného majetku

Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou

hodnotou

Iné nepeňažné operácie - 4 245

**Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu 2 906 652 2 669 528**

**Zmena pracovného kapitálu:**

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných - 983 016 - 3 365 588

Úbytok (prírastok) zásob - 961 439 - 4 124 576

Prírastok (úbytok) záväzkov vrátane časového rozlíšenia 83 296 7 257 333

**Peňažné toky z prevádzky 1 045 493 2 436 697**