

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

AUTO KELLY

všetko pre autá

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o., Radlinského 11, 957 01 Bánovce nad Bebravou

Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, Oddiel : Sro, Vložka číslo : 10503/R

Výročná správa o činnosti spoločnosti za rok 2016

**Predkladá : Lukáš Vebr,
konateľ spoločnosti**

V Bánovciach nad Bebravou, dňa 21.3.2017

Obsah

1. AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

- 1.1. Profil spoločnosti
- 1.2. Štruktúra vlastníkov
- 1.3. Orgány spoločnosti
- 1.4. Organizačná štruktúra

2. ANALÝZA VÝVOJA SPOLOČNOSTI V ROKU 2016 A HLAVNÁ VÝVOJOVÁ ORIENTÁCIA PRE ROK 2017

- 2.1. História spoločnosti
- 2.2. Hlavné činnosti spoločnosti
- 2.3. Analýza vývoja spoločnosti v roku 2016
- 2.4. Hlavné zámery pre rok 2017

3. ZAMESTNANCI

- 3.1. Personálna politika

4. PREHĽAD VYBRANÝCH FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV

- 4.1. Súvaha
- 4.2. Výkaz ziskov a strát
- 4.3. Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

5. ZÁVER

- 5.1. Návrh za rozdelenie zisku
- 5.2. Udalosti po súvahovom dni
- 5.3. Doplnujúce informácie k výročnej správe

1.1. Profil spoločnosti

Obchodné meno: **AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.**

Sídlo: Radlinského 11, 957 01 Bánovce nad Bebravou

Štatutárny orgán: Lukáš Vebr – konateľ spoločnosti

Bankové spojenie: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.,

Číslo účtu: SK1311110000001007680111

IČO: 36298026

DIČ: 2020140815

IČ DPH: SK2020140815

E-mail: autokelly@autokelly.sk

Web: www.autokelly.sk

1.2. Štruktúra vlastníkov

Štruktúra vlastníkov Spoločnosti je takáto:

Podiel na základnom imaní/Hlasovacie práv

<i>Spoločníci</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
Auto Kelly, a.s.	272 190	100	100	-
Spolu	272 190	100		-

Spoločnosť AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Auto Kelly, a. s. so sídlom Ocelárska 891/16, Vysočany, 190 00 Praha 9, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Materská spoločnosť Auto Kelly, a. s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Elit Group Ltd. so sídlom 6340 Baar, Oberneuhofstrasse 9, Švajčiarska konfederácia. Konsolidovaná účtovná zvierka je zostavovaná a sprístupnená v spoločnosti Rhiag – Inter Auto Parts Italia SpA so sídlom v Taliansku, Via Pizzoni 7, 201 51 Milano, Taliansko a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Rhiag – Inter Auto Parts Italia, zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

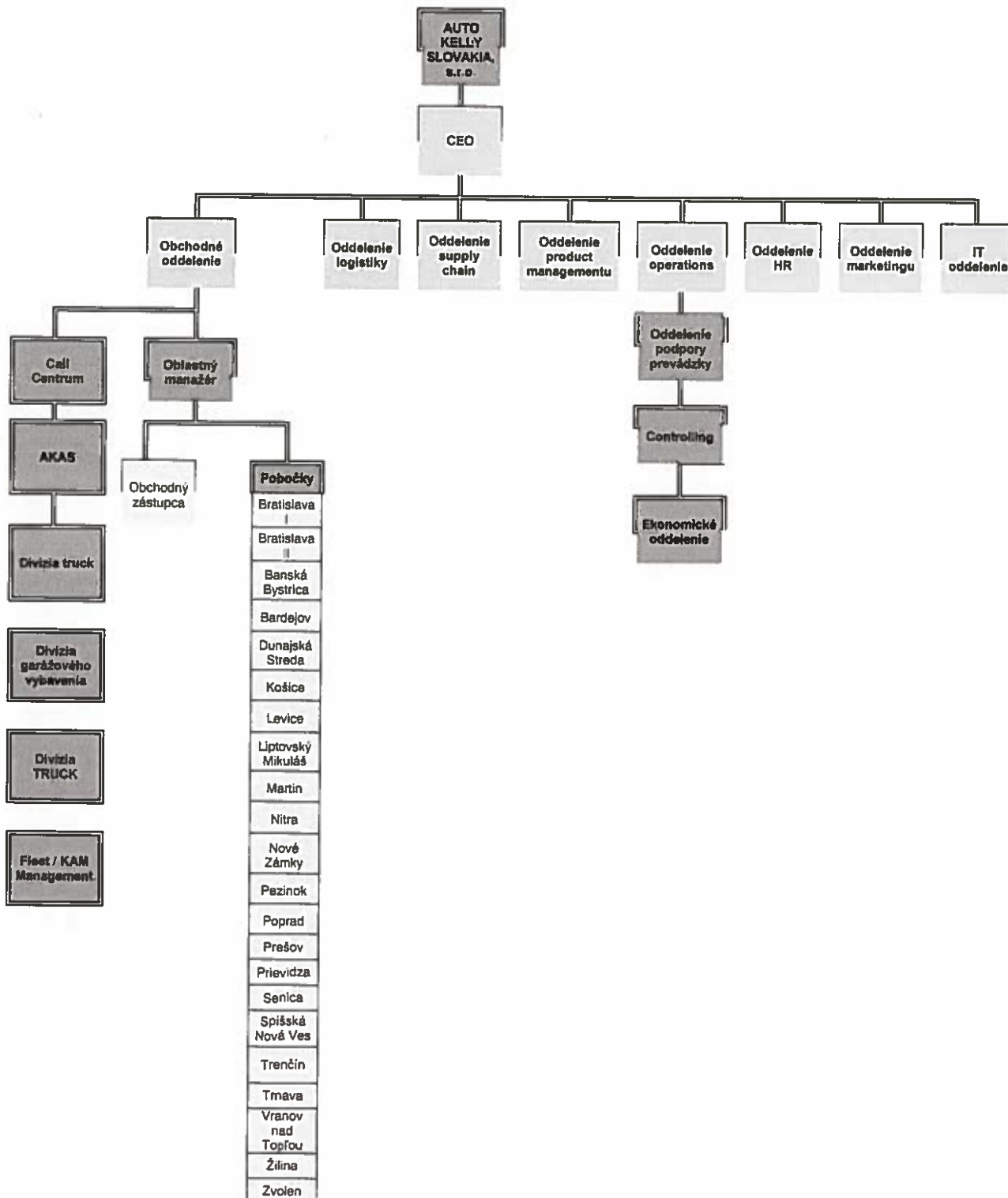
Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka je LKQ Corporation, 500 West Madison Street, Suite 2800 Chicago, IL 60661, USA

Konsolidovaná účtovná zvierka spoločnosti Rhiag – Inter Auto Parts Italia, je sprístupnená v jej sídle v Taliansku, Via Pizzoni 7, 201 51 Milano.

1.3. Orgány spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ p. Lukáš Vebr.

1.4. Organizačná štruktúra 2016



2. Analýza vývoja spoločnosti v roku 2016 a hlavná vývojová orientácia pre rok 2017

2.1. História spoločnosti

Spoločnosť AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len spoločnosť) bola založená 30. júla 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 2.septembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka č. 10503/R).

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o. je významným importérom a distribútorom automobilových náhradných dielov, autopotrieb a autopríslušenstva. Na aftermarketový trh s náhradnými dielmi vstúpila ako špecialista na karosársky sortiment. V súčasnosti patrí medzi prvých troch najdôležitejších importérov a distribútorov náhradných dielov na osobné a ľahké úžitkové autá v SR a autopríslušenstva.

Vo svojich dvadsiatichtroch pobočkách ponúka široký sortiment náhradných dielov a autopríslušenstva pre osobné, ľahké úžitkové a nákladné automobily a motocykle.

Významnou súčasťou ponuky je tiež vybavenie autoservisov a garážovej techniky, vrátane služieb a školení.

2.2. Hlavné činnosti spoločnosti

- 1.Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- 2.Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- 3.Predaj súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá

2.3. Analýza vývoja spoločnosti 2016

Hlavným projektom spoločnosti v roku 2016 bolo presťahovanie a vybudovanie najväčšieho skladu náhradných dielov na Slovensku. Táto realizácia bola v spolupráci s projektom skupiny RHIAG. Optimalizovali sa logistické procesy. Boli otvorené nové pobočky v mestách Poprad a Dunajská Streda.

Na podporu produktov TRUCK bola založená nová divízia, na podporu tohto sortimentu.

2.4. Hlavné zámery pre rok 2017

V roku 2017 je hlavným cieľom spoločnosti optimalizovať skladové zásoby na pobočkách a využiť centrálny sklad na podporu pobočiek.

3. Zamestnanci

K 31. decembru 2016 spoločnosť zamestnávala 272 zamestnancov. Fluktuácia zamestnancov bola počas roka v porovnaní s celoslovenským priemerom v oblasti pôsobenia firmy na nízkej úrovni.

3.1. Personálna politika

Prioritou pre nás bolo udržať výkonnosť spoločnosti a jej každého zamestnanca a zabezpečiť efektivitu využívania ľudského kapitálu. Dôležitým však pre nás zostalo aj uplatňovanie princípu spravodlivého odmeňovania a zabraňovanie, resp. predchádzanie diskriminácii.

AUTO KELLY

všetko pre autá

V rámci spoločnosti sa dlhodobo kladie dôraz na vzdelávanie všetkých skupín zamestnancov v súlade s potrebami rozvoja jednotlivých pracovných pozícií a stratégiou spoločnosti ako aj s potrebami trhu. Naďalej sme pokračovali v rozvoji zručností potrebných pre vykonávanie práce, ako novinku sme zaviedli prezenčné jazykové kurzy pre rôzne znalostné úrovne.

4. Prehľad vybraných finančných ukazovateľov**4.1. Súvaha**

	2014	2015	2016
	v EUR	v EUR	v EUR
AKTÍVA			
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	985 725	1 198 056	1 640 022
Neobežný majetok	985 725	1 198 056	1 640 022

Zásoby	5 028 222	5 683 317	7 781 924
Dlhodobé pohľadávky	309 292	412 492	561 551
Krátkodobé pohľadávky	1 234 494	1 591 892	2 009 335
Peniaze	20 676	13 827	34 340
Bankové účty	2 153 419	1 828 603	350 514
Obežný majetok	8 746 103	9 530 131	10 737 664

Časové rozlíšenie	274 555	333 754	420 299
--------------------------	----------------	----------------	----------------

SPOLU MAJETOK	10 006 383	11 061 941	12 797 985
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

PASÍVA			
Základné imanie	272 190	272 190	272 190
Fondy zo zisku	27 219	27 219	27 219
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 318 712	3 995 532	4 539 868
Výsledok hospodárenia za účt .obdobie	676 821	544 336	-788 892
Vlastné imanie	4 294 942	4 839 277	4 050 385

Rezervy	275 557	342 600	412 751
Dlhodobé záväzky	181 769	188 027	185 310
Krátkodobé záväzky	5 251 965	5 669 789	8 117 248
Bankové úvery a výpomoci	0		
Záväzky	5 709 291	6 200 416	8 715 309

Časové rozlíšenie	2 150	22 248	32 291
--------------------------	--------------	---------------	---------------

Spolu VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	8 380 774	11 061 941	12 797 985
---------------------------------------	------------------	-------------------	-------------------

4.2. Výkazy ziskov a strát

	2 014 v EUR	2 015 v EUR	2 016 v EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti,	24 687 745	29 072 245	32 893 323
z toho:			
Tržby z predaja výrobkov a služieb	47 690	31 827	29 481
Tržby z predaja tovaru	24 630 576	29 032 177	32 852 791
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	9 479	8 241	11 051

Náklady na hospodársku činnosť,	23 388 806	27 779 489	33 046 865
z toho:			
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	16 385 514	19 886 184	22 780 967
Výrobná spotreba	3 049 924	3 561 761	5 420 272
Osobné náklady	3 558 035	3 864 540	4 271 944
Odpisy dlhodobého majetku	395 333	467 004	573 682
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	992 885	901 574	-815 672

Výnosy z finančnej činnosti	1 273	808	1 300
Náklady na finančnú činnosť	47 979	53 748	60 938
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-46 706	-53 668	-59 638

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	676 821	544 336	-788 892
--	----------------	----------------	-----------------

Mimoriadne výnosy			
Mimoriadne náklady			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	676 821	544 336	-788 892

Tržby v dôsledku obchodných aktivít narástli oproti roku 2015 o 11,6%.

V nastavenom trende má Spoločnosť ambíciu pokračovať aj v budúcich rokoch, rovnako ambíciou je aj zvyšovanie hospodárskeho výsledku v nasledujúcich obdobiach.

Celkový majetok spoločnosti v zostatkovej hodnote k 31.12.2016 predstavuje čiastku 12.798 tis.€ . Výrazne stúpila hodnota skladových zásob na úroveň 7.782 tis. €.

4.3. Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

Ukazovateľ	merná jednotka	2 014	2 015	2 016
Produktivity práce z tržieb	EUR/pr/m	8 439	9 332	10 078
Tržby z predaja tovaru	tis.EUR	24 631	29 032	32 853
Celkové výnosy	tis.EUR	24 812	29 229	33 144
Doba obratu stálych aktív	deň	14	15	18
Doba obratu pohľadávok	deň	18	20	22
Doba obratu zásob	deň	74	70	85
Priemerný stav pracovníkov		231	246	258

$$\text{produktivita práce z tržieb} = \frac{\text{tržby}}{\text{počet pracovníkov}} : 12$$

$$\text{doba obratu stálych aktív} = \frac{\text{neobežný majetok}}{\text{tržby}} \times 360$$

$$\text{doba obratu pohľadávok} = \frac{\text{krátkodobé pohľadávky}}{\text{tržby}} \times 360$$

$$\text{doba obratu zásob} = \frac{\text{zásoby}}{\text{tržby}} \times 360$$

5. Záver

5.1. Návrh na vyrovnanie straty

Spoločnosť za rok 2016 vykázala účtovnú stratu vo výške 788 892 EUR, ktorá bude navrhnutá na úhradu z nerozdeleného zisku.

5.2. Udalosti po súvahovom dni

Po 31.decembri 2016 do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

5.3. Doplnujúce informácie k výročnej správe

Spoločnosť nenadobúdala v roku 2016 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť počas roka 2016 nevykazovala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.



Lukáš Vebr

konateľ spoločnosti

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 31. marca 2017



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v poctovom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 4 0 8 1 5 IČO 3 6 2 9 8 0 2 6 SK NACE 4 5 . 3 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

AUTO KELLY SLOVAKIA, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

RADLINSKÉHO

Číslo

1 1

PSČ

Obec

9 5 7 0 1 9 5 7 0 1

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0 9 1 7 2 8 9 3 3 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

EKONOM@AUTOKELLY.SK

Zostavená dňa:

2 7 . 0 1 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 5 8 4 7 3 6 9	1 2 7 9 7 9 8 5	
			3 0 4 9 3 8 4		1 1 0 6 1 9 4 1
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 9 3 9 7 1 9	1 6 4 0 0 2 2	
			2 2 9 9 6 9 7		1 1 9 8 0 5 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 3 7 1 7	0	
			2 3 7 1 7		0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 8 5 1 7		
			1 8 5 1 7		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	5 2 0 0		
			5 2 0 0		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 9 1 6 0 0 2	1 6 4 0 0 2 2	
			2 2 7 5 9 8 0		1 1 9 8 0 5 6
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 1 1 6 4 4	3 3 6 7 8 2	
			2 7 4 8 6 2		1 6 4 6 1 9
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 1 8 2 7 2 9	1 1 8 1 6 1 1	
			2 0 0 1 1 1 8		9 7 4 9 6 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 2 1 6 2 9	1 2 1 6 2 9	5 8 4 6 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 1 4 8 7 3 5 1	1 0 7 3 7 6 6 4	
			7 4 9 6 8 7		9 5 3 0 1 3 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 2 9 6 6 1 2	7 7 8 1 9 2 4	
			5 1 4 6 8 8		5 6 8 3 3 1 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 0 8 2 2	4 0 8 2 2	
					3 2 0 0 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	8 2 5 5 7 9 0	7 7 4 1 1 0 2	
			5 1 4 6 8 8		5 6 5 1 3 1 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 7 1 3 2 2	5 6 1 5 5 1	
			9 7 7 1		4 1 2 4 9 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 9 9 7 5 0	1 9 9 7 5 0	
			0		1 6 8 7 4 5



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 9 9 7 5 0	1 9 9 7 5 0	1 6 8 7 4 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 1 0 5 9 7 9 7 7 1	1 0 0 8 2 6	7 9 0 6 1
8.	Odlžovaná daňová pohľadávka (481A)	52	2 6 0 9 7 5	2 6 0 9 7 5	1 6 4 6 8 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 2 3 4 5 6 3 2 2 5 2 2 8	2 0 0 9 3 3 5	1 5 9 1 8 9 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 8 7 4 0 5 0 2 2 5 2 2 8	1 6 4 8 8 2 2	1 5 6 0 6 8 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 5 3 9 0 2	2 5 3 9 0 2	4 5 8 8 7 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 2 0 1 4 8	1 3 9 4 9 2 0	
			2 2 5 2 2 8		1 1 0 1 8 1 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 4 3 5 2 2	3 4 3 5 2 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 9 9 1	1 6 9 9 1	3 1 2 0 7
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 8 4 8 5 4	3 8 4 8 5 4	1 8 4 2 4 3 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 4 3 4 0	3 4 3 4 0	1 3 8 2 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 5 0 5 1 4	3 5 0 5 1 4	1 8 2 8 6 0 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 2 0 2 9 9	4 2 0 2 9 9	3 3 3 7 5 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 8 2 2 2	4 8 2 2 2	5 4 9 7 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 7 2 0 7 7	3 7 2 0 7 7	2 7 8 7 8 4

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 2 7 9 7 9 8 5	1 1 0 6 1 9 4 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 0 5 0 3 8 5	4 8 3 9 2 7 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 2 1 9 0	2 7 2 1 9 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 7 2 1 9 0	2 7 2 1 9 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 7 2 1 9	2 7 2 1 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 7 2 1 9	2 7 2 1 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 5 3 9 8 6 8	3 9 9 5 5 3 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 5 3 9 8 6 8	3 9 9 5 5 3 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 7 8 8 8 9 2	5 4 4 3 3 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 7 1 5 3 0 9	6 2 0 0 4 1 6
B.1.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 8 5 3 1 0	1 8 8 0 2 7
B.1.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 7 8 6	6 2 5 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 8 3 5 2 4	1 8 1 7 7 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 6 6 0 1	1 2 1 7 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 6 6 0 1	1 2 1 7 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 1 1 7 2 4 8	5 6 6 9 7 8 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 2 7 2 8 0 9	4 6 8 3 9 4 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 6 0 3 6 5 8	2 2 1 3 7 1 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 6 6 9 1 5 1	2 4 7 0 2 3 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 4 1 0 0	1 9 7 8 7 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 8 2 4 6	1 1 8 4 8 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 8 9 8 7 1	4 5 8 6 7 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 1 2 2 2 2	2 1 0 8 1 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 9 6 1 5 0	3 3 0 4 2 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 5 9 5 9	3 4 2 7 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 6 0 1 9 1	2 9 6 1 4 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 2 2 9 1	2 2 2 4 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 2 2 9 1	2 2 2 4 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 2 8 8 2 2 7 2	2 9 0 6 4 0 0 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 3 1 4 3 1 6 6	2 9 2 2 8 3 5 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 2 8 5 2 7 9 1	2 9 0 3 2 1 7 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 9 4 8 1	3 1 8 2 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 1 0 5 1	8 2 4 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 4 9 8 4 3	1 5 6 1 1 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 3 9 5 8 8 3 8	2 8 3 2 6 7 8 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 2 7 8 0 9 6 7	1 9 8 8 6 1 8 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 1 4 5 9 2 3	1 0 9 2 4 3 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 8 2 3 7 4	1 9 1 3 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 2 7 4 3 4 9	2 4 6 9 3 2 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 2 7 1 9 4 4	3 8 6 4 5 4 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 0 2 9 4 5 3	2 7 5 0 8 8 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	7 2 8 0 0	5 6 8 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 5 6 0 5 7	9 6 8 6 4 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 1 3 6 3 4	8 8 2 1 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 1 8 7 9	3 4 2 1 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 7 3 6 8 2	4 6 7 0 0 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 7 3 6 8 2	4 6 7 0 0 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 7 8	1 1 7 4 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	5 3 8 1 7	5 4 1 2 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 3 3 1 2 5	4 2 8 0 8 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 8 1 5 6 7 2	9 0 1 5 7 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 4 9 8 6 5 9	5 5 9 6 9 2 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 0 0	8 0 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 0 7 6	1 2 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 0 7 6	1 2 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 2 4	6 8 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 0 9 3 8	5 3 7 4 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 4 1 1 6	1 1 5 3 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 4 1 1 6	1 1 5 3 1
O.	Kurzové straty (563)	52	2 5 0 2	4 6 8 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 4 3 2 0	3 7 5 3 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 8 7 5 3 1 0	8 4 8 6 3 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 8 6 4 1 8	3 0 4 2 9 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	9 8 7 1	3 3 3 4 8 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 9 6 2 8 9	- 2 9 1 8 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 7 8 8 8 9 2	5 4 4 3 3 6

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Poznámka:

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

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

Obchodné meno a sídlo	AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o., Radlinského 11, 957 01 Bánovce nad Bebravou
Dátum založenia	30. júla 1997
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	2. septembra 1997
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) - Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - Sprostredkovanie obchodu a služieb - Vydávanie časopisov a iných periodických publikácií - Predaj motorových vozidiel - Predaj súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá - Zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov - Prenájom motorových vozidiel - Prenájom kancelárskych strojov a zariadení - Poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware) - Poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software) - Spracovanie údajov - Služby súvisiace s databázami - Činnosť organizačných a ekonomických poradcov - Prieskum trhu a verejnej mienky - Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti - Balliace činnosti - Kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb - Faktoring a forfaiting - Reklamná, propagačná a marketingová činnosť - Osobná cestná doprava - Nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prípojného vozidla - Prenájom hnuiteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti - Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej aktivity - Administratívne práce v oblasti colnej deklarácie - Počítačové služby - Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla - Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel - Opravy karosérií - Servis a údržba chladiacich klimatizačných zariadení a tepelných čerpadel s obsahom kontrolovanej látky

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	258	246
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	272	261
z toho: vedúci zamestnanci	37	33

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej zvierky

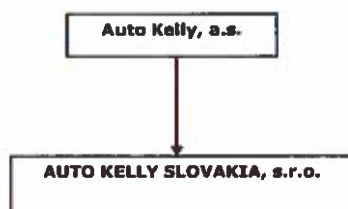
Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka spoločnosti AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

4. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2015

Účtovnú zvierku spoločnosti AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o., za rok 2015 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 27. júna 2016.

5. Konsolidovaná účtovná zvierka



Spoločnosť AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Auto Kelly, a. s., so sídlom Ocelárska 16, Praha 90, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť nepripravuje konsolidovanú účtovnú zvierku k 31. decembru 2016, pretože spoločnosť je zahrnutá do skupiny Rhiag group, ktorá pripravuje IFRS konsolidovanú účtovnú zvierku.

Materská spoločnosť Auto Kelly, a. s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Ellit Group Ltd. so sídlom 6340 Baar, Oberneuhofstrasse 9, Švajčiarska konfederácia. Konsolidovaná účtovná zvierka je zostavovaná a sprístupnená v spoločnosti Rhiag – Inter Auto Parts Italia SpA so sídlom v Taliansku, Via Pizzoni 7, 201 51 Milano, Taliansko a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Rhiag – Inter Auto Parts Italia, zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka je LKQ Corporation, 500 West Madison Street, Suite 2800 Chicago, IL 60661, USA

Konsolidovaná účtovná zvierka spoločnosti Rhiag – Inter Auto Parts Italia, je sprístupnená v jej sídle v Taliansku, Via Pizzoni 7, 201 51 Milano.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná zvierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri dodaní tovaru odberateľom a pri súčasnom splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Spoločnosť zahŕňa do obstarávacej ceny tovaru aj vedľajšie náklady obstarania.
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- d) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- e) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou
- h) Spoločnosť nevedie zákazkovú výrobu

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) 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.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky, rezervu na zhotovenie a zverejnenie účtovnej závierky, rezervu na odchodné a programy na podporu predaja. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní 100 % po špecifickom zvážení kvality pohľadávky.
 - **Plán odpisov**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho 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.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby – administratívne priestory	40 rokov	2,5 %
Budovy a stavby – skladové priestory	20 rokov	5,0%
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Stroje a zariadenia	4 roky	25,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	4 roky	25,0 %
Softvér	5 rokov	20,0 %
Leasingový majetok	36 – 44 mesiacov	25,0 %

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t.j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Pri leasingovom majetku sa daňové odpisy uplatňujú lineárne s dobou trvania leasingu. Zaokrúhľujú sa na celé EUR nahor.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

13. Oprava chýb minulých období

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36 298 026

DIČ: 2020140815

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	18 517	-	-	5 200	-	-	23 717
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	18 517	-	-	5 200	-	-	23 717
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	18 517	-	-	5 200	-	-	23 717
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	18 517	-	-	5 200	-	-	23 717
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36 298 026

DIČ: 2020140815

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Čelkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	22 352	-	-	5 200	-	-	27 552
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	3 835	-	-	-	-	-	3 835
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	18 517	-	-	5 200	-	-	23 717
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	22 352	-	-	5 200	-	-	27 552
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	3 835	-	-	-	-	-	3 835
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	18 517	-	-	5 200	-	-	23 717
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36 298 026

DIČ: 2020140815

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2016	-	378 554	2 716 536	-	-	-	58 469	-	3 153 559
Prírastky	-	233 090	720 176	-	-	-	1 016 645	-	1 969 911
Úbytky	-	-	253 983	-	-	-	953 485	-	1 207 468
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	611 644	3 182 729	-	-	-	1 21 629	-	3 916 002
Oprávky									
K 1. januáru 2016	-	213 935	1 741 568	-	-	-	-	-	1 955 503
Prírastky	-	60 927	513 533	-	-	-	-	-	574 460
Úbytky	-	-	253 983	-	-	-	-	-	253 983
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	274 862	2 001 118	-	-	-	-	-	2 275 980
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2016	-	164 619	974 968	-	-	-	58 469	-	1 198 056
K 31. decembru 2016	-	336 782	1 181 611	-	-	-	121 629	-	1 640 022

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 36 298 026

DIČ: 2020140815

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2015	-	300 905	2 348 274	-	-	-	56 218	-	2 705 397
Prírastky	-	-	-	-	-	-	688 907	-	688 907
Úbytky	-	9 189	231 556	-	-	-	-	-	240 745
Presuny	-	86 838	599 818	-	-	-	686 656	-	-
K 31. decembru 2015	-	378 554	2 716 536	-	-	-	58 469	-	3 153 559
Oprávky									
K 1. januáru 2015	-	178 419	1 541 253	-	-	-	-	-	1 719 672
Prírastky	-	44 705	431 871	-	-	-	-	-	476 576
Úbytky	-	9 189	231 556	-	-	-	-	-	240 745
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	213 935	1 741 568	-	-	-	-	-	1 955 503
Opravná položka									
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2015	-	122 486	807 021	-	-	-	56 218	-	985 725
K 31. decembru 2015	-	164 619	974 968	-	-	-	58 469	-	1 198 056

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

2. Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	332 314	189 697	7 323	-	514 688
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	332 314	189 697	7 323	-	514 688

Pre výpočet opravnej položky k zásobám bola použitá metodika definovaná spoločnosťou Rhiag – Inter Auto Parts Italia SpA. Opravná položka bola vytvorená na základe vekovej štruktúry tovaru.

3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok****31. december 2016**

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 053 280	566 868	1 620 148
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	234 006	19 896	253 902
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	343 522	-	343 522
Iné pohľadávky	16 991	-	16 991
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 647 799	586 764	2 234 563

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	845 536	427 682	1 273 218
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	458 707	168	458 875
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	31 207	-	31 207
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 335 450	427 850	1 763 300

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 586 764 EUR, z ktorých 39,58 % je po lehote splatnosti nad 90 dní, takže v súlade s Internou smernicou k nim bola tvorená opravná položka v 100 % výške.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Pohľadávky z obchodného styku	171 408	78 769	24 452	497	225 228
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	9 771	-	-	-	9 771
Spolu	181 179	78 769	24 452	497	234 999

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam nad 90 dní po splatnosti v 100 % výške.

3.3. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: <i>odpočítateľné</i>	206 209	411 703
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: <i>odpočítateľné</i>	1 036 529	336 871
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	260 975	164 686
Uplatnená daňová pohľadávka: <i>zaučtovaná ako zníženie nákladov</i>	96 289	29 189
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku: <i>zaučtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť má odloženú daňovú pohľadávku z odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

4. **Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	34 340	13 827
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	331 081	1 761 742
Bankové účty termínované	-	66 499
Peniaze na ceste	19 433	362
Spolu	384 854	1 842 430

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2016</i>	<i>31. december 2015</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	48 222	54 970
z toho:		
<i>nájomné</i>	34 508	43 581
<i>poistné</i>	5 003	4 162
<i>iné</i>	8 771	7 227
Prijmy budúcich období dlhodobé		
Prijmy budúcich období krátkodobé	372 077	278 784
z toho:		
<i>očakávané náhrady poistných udalostí</i>	23 373	25 929
<i>očakávané dodávateľské bonusy</i>	348 704	252 855
<i>iné</i>	-	-
Spolu	420 299	333 754

V príjmoch budúcich období je zaúčtovaný očakávaný príjem bonusov od dodávateľov za odobratý tovar v r. 2016 vo výške 348 704 EUR a očakávané náhrady poistných udalostí od poisťovní vo výške 23 373 EUR.

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

Základné imanie je vo výške 272 190 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 27 219 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

<i>Položka</i>	<i>2015</i>
Účtovný zisk	544 336
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	544 336
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	544 336

1.3. Návrh na vyrovnanie straty za rok 2016

Spoločnosť za rok 2016 vykázala účtovnú stratu vo výške 788 892 EUR, ktorá bude navrhnutá na úhradu z nerozdeleného zisku.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	12 173	4 428	-	-	16 601
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	34 278	35 959	30 901	3 377	35 959
<i>z toho:</i>					
<i>rezerva na nevyč. dovolenky</i>	34 278	35 959	30 901	3 377	35 959
Ostatné krátkodobé rezervy	296 149	267 829	183 012	20 775	360 191
<i>z toho:</i>					
<i>rezerva na odmeny</i>	-	42 708	-	-	42 708
<i>rezerva na záručné opravy</i>	11 600	26 327	-	-	26 327
<i>rezerva na reklamácie</i>	9 200	11 050	7 985	1 215	11 050
<i>rezerva na systém podpory predaja</i>	39 473	13 051	-	-	52 524
<i>rezerva na zák. akcie</i>	125 733	67 128	118 886	-	73 975
<i>rezerva na nevyf. energie</i>	25 500	41 387	8 736	16 764	41 387
<i>rezerva na nevyf. dodávky</i>	7 597	17 252	4 801	2 796	17 252
<i>rezerva na audit, zhotovenie a zverejnenie ÚZ</i>	6 059	6 500	6 059	-	6 500

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	18 423	-	-	6 250	12 173
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	96 057	34 278	92 057	4 000	34 278
<i>z toho:</i>					
<i>rezerva na nevyč. dovolenky</i>	27 063	34 278	27 063	-	34 278
<i>rezerva na nevyf. energie</i>	21 829	-	21 829	-	-
<i>rezerva na nevyf. dodávky</i>	38 982	-	34 982	4 000	-
<i>rezerva na audit, zhotovenie a zverejnenie ÚZ</i>	8 183	-	8 183	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	161 077	194 794	62 141	12 091	296 149
<i>z toho:</i>					
<i>rezerva na záručné opravy</i>	8 129	11 600	3 797	4 332	11 600
<i>rezerva na reklamácie</i>	9 753	9 200	1 994	7 759	9 200
<i>rezerva na systém podpory predaja</i>	43 804	9 285	13 615	-	39 473
<i>rezerva na zák. akcie</i>	42 735	125 733	42 735	-	125 733
<i>rezerva na nevyf. energie</i>	-	25 500	-	-	25 500
<i>rezerva na nevyf. dodávky</i>	-	7 597	-	-	7 597
<i>rezerva na audit, zhotovenie a zverejnenie ÚZ</i>	-	6 059	-	-	6 059

Spoločnosť vytvorila rezervu na budúce plnenie zákaznických akcií realizovaných v roku 2016 a programov na podporu predaja realizovaných v roku 2016, ktoré môžu zákazníci použiť pri kúpe tovaru.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2016 na základe poistnomatematického ocenenia. Spoločnosť prehodnotila výpočet rezervy, do výpočtu zahrнула len pracovné pozície, pri ktorých nie je vysoké % fluktuácie (manažment a vedúci zamestnanci).

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2016</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až nad päť rokov	183 524	181 772
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	183 524	181 772
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote do lehoty splatnosti	1 550 803	398 924
Záväzky so zostatkovou dobou po lehote splatnosti do jedného roka vrátane	6 566 446	5 270 865
Spolu krátkodobé záväzky	8 117 248	5 669 789

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 255	8 614
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 689	15 309
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	22 944	15 309
Čerpanie sociálneho fondu	(21 158)	(17 668)
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 786	6 255

4. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	31. december 2016	31. december 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	32 291	22 248
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	32 291	22 248

Vo výdavkoch budúcich období je zaúčtovaný objem priznaných odberateľských bonusov za mesiac december 2016 vo výške 21 505 EUR.

5. Závazky z finančného prenájmu u nájomcu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na Istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31. december 2016			31. december 2015		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	212 222	183 524	-	210 661	181 772	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
Spolu	212 222	183 524	-	210 661	181 772	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 36 mesiacov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tržby za služby	27 481	31 827	2 000	-	29 481	31 827
Tržby za tovar	32 074 900	28 498 854	777 891	533 323	32 852 791	29 032 177
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	32 102 381	28 530 681	779 891	501 522	32 882 272	29 064 004

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

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Spotreba materiálu	986 180	950 952
Spotreba energie	159 743	141 486
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	4 274 349	2 469 324
z toho:		
opravy a údržba	173 749	138 678
cestovné	136 563	125 799
náklady na reprezentáciu	90 738	73 471
provízie	400 794	295 056
nájomné obchodných priestorov	924 370	811 142
technická podpora IT	8 972	10 017
ostatné marketingové náklady	148 254	57 168
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 142	18 943
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 630	13 602
daňové poradenstvo	4 512	5 341
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	633 125	428 085
Celková suma osobných nákladov	4 271 944	3 864 540
Mzdy	3 029 453	2 750 883
Ostatné náklady na závislú činnosť	72 800	56 800
Sociálne poistenie	769 334	699 028
Zdravotné poistenie	286 723	269 613
Sociálne zabezpečenie	113 634	88 216
Finančné náklady	46 822	42 217
Kurzové straty, z toho:	2 502	4 682
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	68	122
Ostatné významné položky finančných nákladov	44 253	37 535
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Spoločnosť účtuje ostatné náklady z hospodárskej činnosti a to poistenie (vozidiel, hnuťelného majetku, zásob), náklady na povinný odvod do recyklačného fondu a náklady súvisiace so skladovým hospodárstvom.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

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

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: <i>teoretická daň</i>	(875 309)	-	22	848 634	186 700	22
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	444 145	97 712	22	537 283	118 202	22
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(42)	(9)		(2 748)	(605)	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	(173 556)	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	(20 429)	-	-	-	-
Daňová ilcencia	-	-	-	-	-	-
Iné	44 838	9 864	22	-	-	-
Spolu	386 368	(86 418)	-	-	304 298	-
Splatná daň z príjmov		9 871			333 487	
Odložená daň z príjmov		(96 289)			(29 189)	
Celková daň z príjmov		(86 418)			304 298	

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

2. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila počas roka 2016 významné transakcie so spriaznenými osobami. Manažment spoločnosti je presvedčený, že transakcie so spriaznenými osobami boli vykonané na princípe nezávislých vzťahov. Na transakcie so spriaznenými osobami sa vzťahujú požiadavky transferového oceňovania. V týchto požiadavkách sa uvádza, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávaní dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Spoločnosť sa v súčasnosti spolieha na dokumentáciu týkajúcu sa transferového oceňovania transakcií so spriaznenými osobami na úrovni skupiny, ktorá definuje aj transakcie vykonávané spoločnosťou so spriaznenými osobami.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Auto Kelly a.s.	Nákup tovaru	-	3 975 299	15 475 024	-
Auto Kelly a.s.	Nákup služby	-	17 910	56 090	-
Auto Kelly a.s.	Predaj tovaru	5 504	-	-	(13 303)
Auto Kelly a.s.	Nákup iného majetku	-	9 268	29 621	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
ELIT SLOVAKIA s.r.o.	Predaj tovaru	129 165	-	-	632 341
ELIT SLOVAKIA s.r.o.	Kúpa tovaru	-	97 122	416 975	-
ELIT SLOVAKIA s.r.o.	Kúpa služby	-	-	119 669	-
Láng Kereskedelmi Kft.	Predaj tovaru	11 061	1 327	4 202	20 833
Láng Kereskedelmi Kft.	Kúpa tovaru	-	-	-	-
ELIT CZ s.r.o.	Predaj tovaru	18 557	-	556	54 268
ELIT CZ s.r.o.	Kúpa tovaru	-	-	-	-
S.C.ELIT Romania S.R.L.	Predaj tovaru	6 914	-	-	21 675
S.C.ELIT Romania S.R.L.	Kúpa tovaru	-	1 481	10 546	-
RHIAG S.P.A.	Predaj tovaru	19 034	-	-	40 123
BERTOLOTTI	Predaj tovaru	10 764	-	-	32 408
Elit PL sp. z o.o.	Kúpa tovaru	-	1 030	3 195	-
Rhiag Services Slovakia s.r.o.	Kúpa služby	-	465 022	1 407 518	-

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Auto Kelly a.s.	Nákup tovaru	-	1 861 195	12 971 888	-
Auto Kelly a.s.	Nákup služby	-	11 308	43 650	-
Auto Kelly a.s.	Predaj tovaru	38 753	-	-	143 303
Auto Kelly a.s.	Nákup iného majetku	-	2 366	6 210	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
ELIT SLOVAKIA s.r.o.	Predaj tovaru	109 152	-	-	456 018
ELIT SLOVAKIA s.r.o.	Kúpa tovaru	-	52 707	227 860	-
ELIT SLOVAKIA s.r.o.	Kúpa služby	-	-	868	-
Láng Kereskedelmi Kft.	Predaj tovaru	3 155	-	-	14 059
Láng Kereskedelmi Kft.	Kúpa tovaru	-	918	8 623	-
ELIT CZ s.r.o.	Predaj tovaru	6 021	-	-	52 028
ELIT CZ s.r.o.	Kúpa tovaru	-	-	1 466	-
S.C.ELIT Romania S.R.L.	Predaj tovaru	2 533	-	-	9 902
S.C.ELIT Romania S.R.L.	Kúpa tovaru	-	-	8 488	-
RHIAG S.P.A.	Predaj tovaru	36	-	-	17 527
BERTOLOTTI	Predaj tovaru	1 215	-	-	11 788

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

XI. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**31. december 2016**

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	272 190	-	-	-	272 190
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	27 219	-	-	-	27 219
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 995 532	-	-	544 336	4 539 868
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	544 336	-	-	(544 336)	(788 892)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	272 190	-	-	-	272 190
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	27 219	-	-	-	27 219
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 318 712	-	-	676 821	3 995 532
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	676 821	-	-	(676 821)	544 336
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Peniaze	211	34 340	13 827
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	350 314	1 828 603
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		384 854	1 842 430
Finančné účty spolu		384 854	1 842 430
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(875 312)	848 634
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 211 610	817 527
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	573 682	467 004
	Zmena stavu rezerv (+/-)	70 153	67 042
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	236 194	73 255
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(76 507)	(39 101)
	Úroky účtované do nákladov (+)	14 116	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	1 076	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(9 884)	(156)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	402 781	249 483
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(311 095)	(1 227 567)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(181 026)	(575 597)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 553 177	271 724
	Zmena stavu zásob (-/+)	(2 683 246)	(922 641)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	(1 053)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	25 204	438 594
	Prijaté úroky (+)	(1 076)	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(14 116)	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(465 135)	(131 697)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(455 123)	306 897
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 016 426)	(330 079)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	10 662	7 347
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 005 764)	(322 732)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	3 311	(315 830)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	3 311	(315 830)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 311	(315 830)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(1 457 576)	(331 665)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 842 430	2 174 095
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	384 854	1 842 430
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	384 854	1 842 430