

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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	- 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 - Baliace 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 hnutelných 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	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	284	258
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	302	272
z toho: vedúci zamestnanci	39	37

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

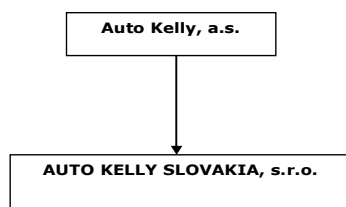
Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o., za rok 2017 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 28.6. 2017.

5. Konsolidovaná účtovná závierka



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 závierku k 31. decembru 2017, pretože spoločnosť je zahrnutá do skupiny Rhiag group, ktorá pripravuje IFRS konsolidovanú účtovnú závierku.

Materská spoločnosť Auto Kelly, a. s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Elit Group Ltd. so sídlom 6340 Baar, Oberneuhofstrasse 9, Švajčiarska konfederácia. Konsolidovaná účtovná závierka je zostavovaná a sprístupnená v spoločnosti Rhiag – Inter Auto Parts Italia SpA so sídlom v Taliansku, Via Vincenzo Monti 23/, 20016 PERO (MI), Taliansko a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Rhiag – Inter Auto Parts Italia, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

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

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Rhiag – Inter Auto Parts Italia, je sprístupnená v jej sídle v Taliansku, Via Vincenzo Monti 23/, 20016 PERO (MI), Taliansko.

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 závierka za rok 2017 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 2017****(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, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- 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 nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- 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.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – 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) Finančný majetok:
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- 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 21 % 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 – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, 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.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

13. Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	18 517	-	-	5 200	-	-	23 717
Prírastky						11 268		11 268
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2017		18 517			5 200	11 268		34 985
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	18 517	-	-	5 200	-	-	23 717
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2017		18 517			5 200			23 717
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2017								
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017						11 268		11 268

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
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 2017		
(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 2017

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2017	-	611 644	3 182 729	-	-	-	121 629	-	3 916 002
Prírastky							1 003 848		1 003 848
Úbytky		90 166	199 524						289 690
Presuny		260 688	620 874				(881 562)		-
K 31. decembru 2017		782 166	3 604 079				243 915		4 630 160
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	274 862	2 001 118	-	-	-	-	-	2 275 980
Prírastky		102 272	483 571						585 843
Úbytky		90 165	199 525						289 690
Presuny									
K 31. decembru 2017		286 969	2 285 164						2 572 133
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2017									
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	-	336 782	1 181 611	-	-	-	121 629	-	1 640 022
K 31. decembru 2017		495 197	1 318 915				243 915		2 058 027

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 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 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	-	-	-	121 629	-	3 916 002
Oprávky									
K 1. januára 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. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 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 2017		
(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

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2017
Materiál	-				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-				
Výrobky	-				
Zvieratá	-				
Tovar	514 688	127 657	133 582		508 763
Nehnutelnosť na predaj	-				
Poskytnuté preddavky	-				
Spolu	514 688	127 657	133 582		508 763

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 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 588 613	767 930	3 356 543
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
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	36 331		36 331
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 624 944	767 930	3 392 874

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 767 930 EUR, z ktorých 36,8 % 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 2017

(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. 2017</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. 2017</i>
Pohľadávky z obchodného styku	225 228	136 362	54 465	24 486	282 639
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	234 999	136 362	54 465	24 486	292 410

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: odpočítateľné	205 153	206 209
zdaniteľné		-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: odpočítateľné	1 142 075	1 036 529
zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21 %
Odložená daňová pohľadávka	282 831	260 975
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	21 856	96 289
zaúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok		-
Zmena odloženého daňového záväzku:		-
zaúčtovaná ako náklad		-
zaúčtovaná do vlastného imania		-

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>2017</i>	<i>2016</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	52 016	34 340
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	828 191	331 081
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	7 056	19 433
Spolu	887 263	384 854

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	52 264	48 222
<i>z toho:</i>		
<i>nájomné</i>	31 478	34 508
<i>poistné</i>	6 848	5 003
<i>iné</i>	13 938	8 771
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé	689 566	372 077
<i>z toho:</i>		
<i>očakávané náhrady poistných udalostí</i>	33 951	23 373
<i>očakávané dodávateľské bonusy</i>	626 715	348 704
<i>iné</i>	28 900	-
Spolu	741 830	420 299

V príjmoch budúcich období je zaúčtovaný očakávaný príjem bonusov od dodávateľov za odobratý tovar v r. 2017 vo výške 626 715 EUR a očakávané náhrady poistných udalostí od poisťovní vo výške 33 951 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 2016

<i>Položka</i>	<i>2016</i>
Účtovná strata	788 892
Rozdelenie účtovného zisku	
<i>2017</i>	
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	788 892
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	788 892

1.3. Návrh na vyrovnanie straty za rok 2017

Spoločnosť za rok 2017 vykázala účtovnú stratu vo výške 247 933 EUR, ktorá bude navrhnutá na úhradu z nerozdeleného zisku.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	16 601			246	16 355
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	35 959	75 556	35 959		75 556
z toho:					
rezerva na nevyč. dovolenky	35 959	75 556	35 959		75 556
Ostatné krátkodobé rezervy	360 191	354 754	231 170	90 472	393 303
z toho:					
rezerva na odmeny	42 708	84 030	-	42 708	84 030
rezerva na záručné opravy	26 327	27 300	16 703	9 624	27 300
rezerva na reklamácie	11 050	11 840	3 130	7 920	11 840
rezerva na systém podpory predaja	52 524	15 971	13 975		54 520
rezerva na zák. akcie	73 975	66 132	54 068	19 907	66 132
rezerva na nevyf. energie	41 387	36 940	31 074	10 313	36 940
rezerva na nevyf. dodávky	17 252	20 200	17 252	-	20 200
rezerva na audit, zhotovenie a zverejnenie ÚZ	6 500	8 017	6 500	-	8 017
ostatné	88 468	84 324	88 468		84 324

31. december 2016

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

Spoločnosť vytvorila rezervu na budúce plnenie zákazníckych akcií realizovaných v roku 2017 a programov na podporu predaja realizovaných v roku 2017, ktoré môžu zákazníci použiť pri kúpe tovaru.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2017 na základe poistnomatematického ocenenia. Spoločnosť prehodnotila výpočet rezervy, do výpočtu zahrnula 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 2017

(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. 2017</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2016</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až nad päť rokov	151 610	183 524
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	151 610	183 524
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote do lehoty splatnosti	7 703 976	1 550 803
Záväzky so zostatkovou dobou po lehote splatnosti do jedného roka vrátane	6 346 066	6 566 446
Spolu krátkodobé záväzky	14 050 042	8 117 248

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 786	6 255
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 589	16 689
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	21 375	22 944
Čerpanie sociálneho fondu	(16 616)	(21 158)
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 759	1 786

4. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	44 213	32 291
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	44 213	32 291

Vo výdavkoch budúcich období je zaúčtovaný objem priznaných odberateľských bonusov za mesiac december 2017 vo výške 32 015 EUR.

5. Záväzky z finančného prenájmu u nájomcu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 takáto:

	31. december 2017			31. december 2016		
	<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	221 355	146 851	-	212 222	183 524	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
Spolu	221 355	146 851	-	212 222	183 524	-

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 2017

(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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Tržby za služby	28 418	27 481	55 971	2 000	84 389	29 481
Tržby za tovar	37 785 987	32 074 900	1 909 881	777 891	39 695 868	32 852 791
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		-		-		-
Čistý obrat celkom	37 814 405	32 102 381	1 965 852	779 891	39 780 257	32 882 272

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby		-
Spotreba materiálu	1 045 900	986 180
Spotreba energie	162 402	159 743
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok		
Služby	4 943 689	4 274 349
z toho:		
opravy a údržba	170 176	173 749
cestovné	146 868	136 563
náklady na reprezentáciu	85 820	90 738
provízie	440 893	400 794
nájomné obchodných priestorov	1 067 888	924 370
technická podpora IT	7 306	8 972
ostatné marketingové náklady	188 698	148 254
prepravné	714 528	
logistika	1 513 828	
ostatné	592 885	
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 799	19 142
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 799	14 630
daňové poradenstvo	-	4 512
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	918 966	633 125
Celková suma osobných nákladov	5 037 826	4 271 944
Mzdy	3 580 334	3 029 453
Ostatné náklady na závislú činnosť	68 800	72 800
Sociálne poistenie	912 758	769 334
Zdravotné poistenie	345 116	286 723
Sociálne zabezpečenie	130 818	113 634
Finančné náklady	75 961	
		46 822
Kurzové straty, z toho:	7 784	2 502
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 548	68
Ostatné významné položky finančných nákladov	68 177	44 253
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 2017

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	(72 913)	(15 312)	21	(875 309)	-	22
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	906 342	190 332	21	444 145	97 712	22
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)				(42)	(9)	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				-	(173 556)	-
Zmena sadzby dane				-	(20 429)	-
Daňová licencia				-	-	-
Iné				44 838	9 864	22
Spolu		175 020		386 368	(86 418)	-
Splatná daň z príjmov		196 876			9 871	
Odložená daň z príjmov		(21 856)			(96 289)	
Celková daň z príjmov		175 020			(86 418)	

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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 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 2017 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 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 2017****(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 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Auto Kelly a.s.			8 397 003		
Auto Kelly a.s.	Nákup tovaru			16 885 902	
Auto Kelly a.s.	Nákup služby			77 986	
Auto Kelly a.s.	Predaj tovaru	78 538			195 404
Auto Kelly a.s.	Nákup iného majetku			41 389	
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	432 010			1 349 785
ELIT SLOVAKIA s.r.o.	Kúpa tovaru		111 761	840 665	
Láng Kereskedelmi Kft.	Predaj tovaru				
Láng Kereskedelmi Kft.	Kúpa tovaru		2 212	4 854	
ELIT CZ s.r.o.	Predaj tovaru	3 567			4 007
ELIT CZ s.r.o.	Kúpa tovaru		31 878	37 428	
S.C.ELIT Romania S.R.L.	Predaj tovaru	4 933			11 713
S.C.ELIT Romania S.R.L.	Kúpa tovaru		2 149	9 074	
RHIAG S.P.A.	Predaj tovaru				15 054
RHIAG S.P.A.	Kúpa tovaru			23 979	
BERTOLOTTI	Predaj tovaru				13 635
Elit PL sp. z o.o.	Kúpa tovaru		4 044	10 720	
Rhiag Services Slovakia s.r.o.	Kúpa služby		159 662	2 053 051	
Ageres B.V.	Kúpa tovaru			18 256	
Ageres B.V.	Kúpa služby		4 075	4 075	

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**31. december 2016

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
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
Élit PL sp. z o.o.	Kúpa tovaru	-	1 030	3 195	-
Rhiag Services Slovakia s.r.o.	Kúpa služby	-	465 022	1 407 518	-

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

Po 31. decembri 2017 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 2017

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

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
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, splynutí a rozdelení	-				-
Zákonný rezervný fond	-				-
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 539 868			(788 892)	3 750 976
Neuhrazená strata minulých rokov	-				-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(788 892)	(247 933)		788 892	(247 933)
Vyplatené dividendy	-				-
Ostatné položky vlastného imania	-				-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-				-

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
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, splynutí a rozdelení	-				-
Zákonný rezervný fond	-				-
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 995 532			544 336	4 539 868
Neuhrazená strata minulých rokov	-				-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	544 336	(788 892)		(544 336)	(788 892)
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 2017****(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:

Položka	Účet	31.12.2017	31.12.2016
Peniaze	211	52 016	34 340
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	835 247	350 314
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		887 263	384 854
Finančné účty spolu		887 263	384 854
Rozdiel			-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov