

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť C Automobil Import s.r.o. (predtým CITROËN SLOVAKIA s.r.o.), (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 17. februára 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 13992/B).

Od 1. júla 2016 je novým a jediným spoločníkom spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o., so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika. Táto skutočnosť neovplyvnila bežnú obchodnú prevádzku spoločnosti a nemá vplyv na skutočnosti vykázané v tejto účtovnej závierke. Od 1. septembra 2016 zmenila spoločnosť názov obchodného mena na C Automobil Import s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výkon činnosti hromadného dovozcu vozidiel továrenskej značky Citroën
- Prieskum trhu
- Vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť účtovných poradcov
- Vedenie účtovníctva

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5. decembra 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 6. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2015 bola spoločnosť dcérskou spoločnosťou AUTOMOBILES CITROEN, S.A. a zahŕňala sa do skupiny PSA Peugeot Citroën Group, ktorá je kótovaná na burze Euronext Paríž. Spoločnosť bola závislá od skupiny PSA Peugeot Citroën a bola zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky PSA Peugeot Citroën Group. Konsolidovaná účtovná závierka, výročná správa, správa audítora a ostatné informácie pre akcionárov sú dostupné na webovej stránke skupiny PSA Peugeot Citroën (www.psa-peugeot-citroen.com/en/financial-results).

K 31. decembru 2017 sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Emil Frey Holding AG, Badenerstrasse 600, 8048 Zürich, Švajčiarsko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Emil Frey Group zostavuje spoločnosť Emil Frey Holding AG, Badenerstrasse 600, 8048 Zürich, Švajčiarsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Emil Frey Holding AG.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-5	Lineárna	50-20
Oceniteľné práva (licencia)			

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	3	Lineárna	33,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy budúcich období predstavujú najmä výnosy z predĺžených záruk a servisných zmlúv.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

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

(o) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2017 ani v roku 2016 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky zostatkovej hodnoty majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		175 880						175 880
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		175 880						175 880
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		167 638						167 638
Prírastky		3 390						3 390
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		171 028						171 028
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 242						8 242
Stav na konci účtovného obdobia		4 852						4 852

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		371 616						371 616
Prírastky								
Úbytky		195 736						195 736
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		175 880						175 880
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		359 983						359 983
Prírastky		3 391						3 391
Úbytky		195 736						195 736
Stav na konci účtovného obdobia		167 638						167 638
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 633						11 633
Stav na konci účtovného obdobia		8 242						8 242

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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 na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 029 006						1 029 006
Prírastky			2 881 634						2 881 634
Úbytky			2 678 096						2 678 096
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 232 544						1 232 544
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			170 691						170 691
Prírastky			2 654 347						2 654 347
Úbytky			2 678 096						2 678 096
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			146 942						146 942
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			858 315						858 315
Stav na konci účtovného obdobia			1 085 602						1 085 602

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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 na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			811 530						811 530
Prírastky			2 563 449						2 563 449
Úbytky			2 345 973						2 345 973
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 029 006						1 029 006
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			325 766						325 766
Prírastky			2 190 898						2 190 898
Úbytky			2 345 973						2 345 973
Stav na konci účtovného obdobia			170 691						170 691
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			485 764						485 764
Stav na konci účtovného obdobia			858 315						858 315

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	1 152 404		1 152 404
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 152 404	0	1 152 404
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 772	726 001	739 773
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	9 954		9 954
Daňové pohľadávky a dotácie	5 205		5 205
Iné pohľadávky	3 982		3 982
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 913	726 001	758 914

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	1 174 422		1 174 422
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 174 422	0	1 174 422
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	101 724	309 728	411 452
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 010		5 010
Daňové pohľadávky a dotácie	561 795		561 795
Iné pohľadávky	2 849		2 849
Krátkodobé pohľadávky spolu	671 378	309 728	981 106

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Bežné bankové účty	408 313	1 583 147
Ceniny	0	0
Spolu	408 313	1 583 147

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2017				k 31. 12. 2017
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Náhradné diely	111 000	201 000	0	111 000	201 000
Organizačné zmeny	20 000	23 886	0	20 000	23 886
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	131 000	224 886	0	131 000	224 886
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 126	17 589	20 126	0	17 589
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	36 521	25 164	36 521	0	25 164
Náhradné diely	323 000	484 000	0	323 000	484 000
Rabat odberateľom	884 000	689 085	884 000	0	689 085
Iné	1 873 229	1 962 563	1 873 229	0	1 962 563
Krátkodobé rezervy spolu	3 136 876	3 178 401	2 813 876	323 000	3 178 401

Dlhodobá a krátkodobá rezerva na náhradné diely v celkovej výške 685 000 EUR bola vytvorená na základe najlepšieho odhadu manažmentu Spoločnosti. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2018 a 2019.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				f
	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	1 960 510			1 960 510	0
Náhradné diely		111 000			111 000
Organizačné zmeny	20 000				20 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 980 510	111 000	0	1 960 510	131 000
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 554	20 126	22 554		20 126
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania		36 521			36 521
Náhradné diely		323 000			323 000
Rabat odberateľom	2 312 000	884 000	2 312 000		884 000
Iné	1 852 140	1 873 229	1 852 140		1 873 229
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 186 694	3 136 876	4 186 694	0	3 136 876

4. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	2 170 811	1 802 065
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 070 149	4 171 432
Krátkodobé záväzky spolu	5 240 960	5 973 497
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 561	1 241
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 561	1 241

5. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	2
– odpočítateľné		2
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 787 384	-3 325 484
– odpočítateľné	-3 787 384	-3 325 484
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 700 252	-2 267 003
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 152 404	1 174 421
Uplatnená daňová pohľadávka	-22 018	-227 846
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-22 018	-227 846
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 241	2 505
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 561	2 038
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 561</i>	<i>2 038</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 241</i>	<i>3 302</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 561	1 241

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Nové a jazdené vozidlá	Náhradné diely	Služby	Spolu
Slovenská	2017	63 800 327	7 010 557	377 924	71 188 808
republika	2016	53 648 820	7 482 993	638 990	61 770 803

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby z predaja služieb	377 924	638 990
Tržby za tovar	70 810 884	61 131 813
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	71 188 808	61 770 803

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 907 534	3 982 889
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 197</i>	<i>34 823</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	30 197	34 823
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 877 337</i>	 <i>3 948 066</i>
Opravy a udržiavanie	30 769	46 327
Cestovné	20 330	24 492
Reprezentačné výdavky	25 591	43 486
Náklady na inzerciu, reklamu	2 350 701	1 386 636
Náklady na záručné opravy	642 924	522 673
PSA finančné služby	54 591	171 009
Náklady na skladovanie	68 875	10 771
Nájomné	78 802	90 051
Telefónne poplatky a internet	14 235	16 770
Právne, ekonomické a iné por., personálny prenájom	1 212 347	967 754
Iné	1 378 172	668 097
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 84 420 832	 93 358 360
Pokuty a penále	323	2 021
Dary	55	12
Náklady na postúpené pohľadávky	84 372 568	93 022 483
Poistne	47 882	45 994
Manká a škody	0	0
Ostatné	4	287 850
 Finančné náklady, z toho:	 54 648	 42 158
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	46
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>54 645</i>	 <i>42 112</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	15 522	23 299
Bankové poplatky	39 123	18 813
Iné		

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 207 097		100,00 %	749 740		100,00 %
teoretická daň		253 490	21,00 %		164 943	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	156 314	32 826	2,72 %	147 873	32 532	4,34 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %			0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	151 159	33 255	4,44 %
Spolu	1 363 411	286 316	23,72 %	1 048 772	230 730	30,77 %
Splatná daň z príjmov		264 298	0,38 %		2 884	0,38 %
Odložená daň z príjmov		22 018	1,82 %		227 846	30,39 %
Celková daň z príjmov		286 316	2,20 %		230 730	30,77 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	33 255

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahe žiadny najatý majetok, prenatatý majetok ani ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich).

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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

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

Údaje o hrubých príjmoch členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	c
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	1 854 198	431 609
Predaj tovaru/výrobkov	02	2 893	233 911
Nákup služieb	01	1 500 066	3 524 906
Predaj služieb	02	62 536	135 586
Licencia	01	0	9 284

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa	02 – predaj	05 – licencia	08 – úver, pôžička
10 – záruka	11 – iný obchod		

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou

		2017	2016
a	b	c	c
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup tovaru/výrobkov	01	0	18 884 620
Nákup služieb	01	0	3 425
Predaj služieb	02	0	3 023
Úver, pôžička	08	4 000 000	0
Záruka	10	0	10 200

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	9 954	5 010
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	9 954	5 010
Závazky z obchodného styku	879 289	73 292
Úvery	0	3 400 000
Spolu pasíva	879 289	3 473 292

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov				519 010	519 010
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	519 010	920 781		(519 010)	920 781
Vyplatené dividendy	-				-
Spolu	993 683	920 781	0	0	1 914 464

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov					-
Neuhrazená strata minulých rokov					-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 232 108	519 010		-1 232 108	519 010
Vyplatené dividendy	0		(1 232 108)	1 232 108	0
Spolu	1 706 781	519 010	-1 232 108	0	993 683

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	519 010

Rozdelenie účtovného zisku	2016
Preúčtovanie na účet Nerozdelený zisk minulých rokov	519 010
Spolu	519 010

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 920 781 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- vyplatenie dividend vo výške 500 000 EUR a sumu 420 781 EUR preúčtovať na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 350 459	-7 319 369
Príjaté úroky	10 481	24
Výdavky na zaplatené úroky	-15 522	-23 299
Výdavky na daň z príjmov	292 291	-735 591
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 637 708	-8 078 234
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja finančných investícií	0	1 774
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného	-2 881 534	-2 543 177
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 470 725	2 124 048
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-410 809	-417 355
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky na zaplatené dividendy	0	-1 232 108
Príjmy z dividend	0	0
Príjmy z prijatých pôžičiek	-3 400 000	3 404 419
Cash pool	-1 733	7 874 489
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 401 733	10 051 219
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-1 174 834	1 555 631
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 583 147	27 516
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	408 313	1 583 147

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 207 098	749 740
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	278 594	251 289
Opravné položky k pohľadávkam	-1 733	-5 708
Opravné položky k zásobám	285 840	17 114
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
Úroky účtované do nákladov	15 522	23 229
Úroky účtované do výnosov	-10 481	-24
Strata/(zisk) z predaja finančných investícií	0	-778
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	-91 682	-201 320
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 683 158	833 612
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-420 928	825 555
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 661 702	-1 765 003
Zmena stavu zásob	-1 708 883	-4 314 205
Zmena stavu rezerv	135 411	-2 899 328
Peňažné toky z prevádzky	2 350 459	-7 319 369

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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