

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2018**

A

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

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 2018

Predkladá : **Ing. Eduard Janiga**
konateľ spoločnosti
Jiří Novák
konateľ spoločnosti

V Bratislave, dňa 11.3.2019

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 2017 A HLAVNÁ VÝVOJOVÁ ORIENTÁCIA PRE ROK 2019

- 2.1. História spoločnosti
- 2.2. Hlavné činnosti spoločnosti
- 2.3. Analýza vývoja spoločnosti v roku 2018
- 2.4. Hlavné zámery pre rok 2019

3. ZAMESTNANCI

- 3.1. Personálna politika

4. PREHLAD 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: Ing.Eduard Janiga – konateľ spoločnosti

Jiří Novák – 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 nasledovná:

Podiel na základnom imaní/Hlasovacie práva

<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 závierka je zostavovaná a sprístupnená v spoločnosti Rhiag – Inter Auto Parts Italia S.p.A. so sídlom Via Vincenzo Monti 23/, 20016 PERO (MI), Taliansko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku, ktorý vedie Registrový súd Trade Register of Bergamo Largo so sídlom Largo Belotti 16, 241 21 Bergamo, Taliansko.

Vo svojich 28tich 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
- 4.Predaj garážového vybavenia pre autoservisy

2.3. Analýza vývoja spoločnosti 2018

Hlavným zameraním spoločnosti bola v roku 2018 divízia autoservisov

- rozšírenie siete odberateľov
- podpora formou investičných ponúk a navýšenie existujúceho obratu
- akvizičné projekty pre nové autoservisy formou investičných ponúk.

Marketingové akcie počas dvoch hlavných sezón zamerané na získanie nových zákazníkov.

Rozšírenia služieb v rámci garážového vybavenia prezentované na Road show

- organizovanie školení pre zákazníkov
- online systém evidencie požiadaviek zákazníkov.

2.4. Hlavné zámery pre rok 2019

Ako hlavné zámery pre rok 2019 si spoločnosť stanovila:

- stabilizácia a optimalizácia súčasnej siete pobočiek
- nová koncepcia marketingovej komunikácie pre B2B a B2C zákazníkov
- rozšírenie ponuky pre investičnú podporu autoservisov
- získavanie nových zákazníkov v kategórii autoservisy
- rozširovanie ponuky v TRUCK divízii s cieľom zvýšenia obratu.

3. Zamestnanci

K 31. decembru 2018 spoločnosť zamestnávala 327 zamestnancov, z toho 44 žien a 283 mužov. Počet riadiacich zamestnancov z toho je 43. Oproti predchádzajúcemu roku sme zaznamenali nárast o 25 zamestnancov z dôvodu vytvorenia nových pracovných miest najmä na novootvorených pobočkách v mestách Lučenec a Topoľčany ako aj vytvorenia nových pozícií na už existujúcich oddeleniach.

3.1. Personálna politika

Naším cieľom bolo aj v roku 2018 podporovať motiváciu a výkon zamestnancov vo všetkých tímoch. Jedným z prostriedkov bolo pokračovanie v mzdovej politike spoločnosti a motivačnej pohyblivej zložke pre všetkých zamestnancov spoločnosti. Z dôvodu zvyšovania profesionálnej úrovne v podmienkach nízkej nezamestnanosti a stabilizácie zamestnancov sme zabezpečovali ďalší odborný rast zamestnancov prostredníctvom externých dodávateľov ale aj interne- nástupný deň, systém adaptácie nových zamestnancov, vytvorenie manuálov pre procesy na pobočkách a pod.

Nadalej sa snažíme vytvárať podmienky pre efektívne plnenie stratégie a stanovených cieľov na rok 2020.

4. Prehľad vybraných finančných ukazovateľov

4.1. Súvaha

	2016	2017	2018
	v EUR	v EUR	v EUR
AKTÍVA			
Dlhodobý nehmotný majetok	0	11 268	28 962
Dlhodobý hmotný majetok	1 640 022	2 058 027	2 011 619
Neobežný majetok	1 640 022	2 069 295	2 040 581
Zásoby	7 781 924	10 976 055	11 272 488
Dlhodobé pohľadávky	541 043	748 854	966 269
Krátkodobé pohľadávky	2 029 843	3 110 235	4 225 106
Peniaze	34 340	52 016	61 022
Bankové účty	350 514	835 247	612 965
Obežný majetok	10 737 664	15 722 407	17 137 849
Časové rozlíšenie	420 299	741 830	793 269
SPOLU MAJETOK	12 797 985	18 533 532	19 971 699
PASÍVA			
Základné imanie	272 190	272 190	272 190
Fondy zo zisku	27 219	27 219	27 219
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 539 868	3 750 976	3 503 044
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	-788 892	-247 933	-939 137
Vlastné imanie	4 050 385	3 802 452	2 863 316
Rezervy	412 751	485 215	471 845
Dlhodobé záväzky	185 310	151 610	167 142
Krátkodobé záväzky	8 117 248	14 050 042	16 411 512
Bankové úvery a výpomoci			
Záväzky	8 715 309	14 686 867	17 050 499
Časové rozlíšenie	32 291	44 213	57 884
Spolu VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	12 797 985	18 533 532	19 971 699

4.2. Výkazy ziskov a strát

	2 016 v EUR	2 017 v EUR	2 018 v EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti,	32 893 323	39 792 136	47 477 337
z toho:			
Tržby z predaja výrobkov a služieb	29 481	84 389	71 364
Tržby z predaja tovaru	32 852 791	39 695 868	47 399 068
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	11 051	11 879	6 905

Náklady na hospodársku činnosť,	10 265 898	11 774 997	13 327 634
z toho:			
Výrobná spotreba	5 420 272	6 151 992	7 056 038
Osobné náklady	4 271 944	5 037 826	5 617 349
Odpisy dlhodobého majetku	573 682	585 179	654 247
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-815 672	1 779	-797 940

Výnosy z finančnej činnosti	1 300	1 269	2 878
Náklady na finančnú činnosť	60 938	75 961	83 951
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-59 638	-74 692	-81 073

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-788 892	-247 933	-939 137
--	-----------------	-----------------	-----------------

Mimoriadne výnosy			
Mimoriadne náklady			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-788 892	-247 933	-939 137

Tržby v dôsledku obchodných aktivít narástli oproti roku 2017 viac ako o 19%.

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 31.12.2018 predstavuje čiastku 19.972 tis.€ . Nárast hodnoty krátkodobých pohľadávok je spôsobený nárastom tržieb z veľkoobchodu.

4.3. Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

Ukazovateľ	merná jednotka	2 016	2 017	2 018
Produktivity práce z tržieb	EUR/pr/m	9 848	10 980	12 783
Tržby z predaja tovaru	tis.EUR	32 853	39 696	47 399
Celkové výnosy	tis.EUR	33 144	40 326	47 966
Doba obratu stálych aktív	deň	18	19	16
Doba obratu pohľadávok	deň	21	28	32
Doba obratu zásob	deň	85	99	86
Priemerný stav pracovníkov		258	284	309

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

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

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

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

5. Záver

5.1. Návrh na vyrovnanie straty

Spoločnosť za rok 2018 vykázala účtovnú stratu vo výške 939 136,91 EUR, ktorá bude navrhnutá na úhradu z nerozdeleného zisku.

5.2. Udalosti po súvahovom dni

Po 31.decembri 2018 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. Doplňujúce informácie k výročnej správe

Spoločnosť nenadobúdala v roku 2018 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.


Ing. Eduard Janiga
konateľ spoločnosti


Jiří Novák
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 2018, 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 2018 a výsledku 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 auditorskými 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 auditorské 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 auditorských 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 jednotlivito 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 účtovnej závierky 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. Naš 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 2018 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 28. marca 2019



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

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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	Ā	B	Č	D	É	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	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ malá	Účtovná jednotka ☐ mimoriadna ☒ veľká	Mesiac od 0 1 do 1 2	Rok 2 0 1 8 2 0 1 8
IČO 3 6 2 9 8 0 2 6	☐ priebežná	(vyznačí sa X)	Za obdobie	
SK NACE 4 5 . 3 1 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
			od 0 1 do 1 2	
			2 0 1 7 2 0 1 7	

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)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A U T O K E L L Y S L O V A K I A , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R a d l i n s k é h o

Číslo

1 1

PSČ

Obec

9 5 7 0 1 B á n o v c e n a d B e b r a v o u

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d T r e n č i n , o d d . S r o , v l . č . 1 0 5 0 3 / R

Telefónne číslo

0 9 1 5 / 8 5 3 5 1 9

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 5 . 0 1 . 2 0 1 9

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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 8 1 5

IČO 3 6 2 9 8 0 2 6



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 8 1 5

IČO 3 6 2 9 8 0 2 6



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
			1	Brutto - časť 1					Netto 2													
				Korekcia - časť 2										Netto 3								
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15																				
5.	Základné stádo a ťažné 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					4	2	6	8	0					4	2	6	8	0		
																	2	4	3	9	1	5
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																				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22																				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /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																				

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 8 1 5

IČO 3 6 2 9 8 0 2 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	indexIC113 =indexIC113B c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1	Brutto - časť 1					Netto 2																	
				Korekcia - časť 2										Netto 3												
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	8	0	4	2	9	0	9				1	7	1	3	7	8	4	9		
										9	0	5	0	6	0							1	5	7	2	2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				1	1	8	1	9	2	4	3				1	1	2	7	2	4	8	8		
										5	4	6	7	5	5							1	0	9	7	6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35							2	4	3	5	7							2	4	3	5	7		
																									2	7
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				1	1	7	9	4	8	8	6				1	1	2	4	8	1	3	1		
										5	4	6	7	5	5							1	0	9	4	8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40																								
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41							9	6	6	2	6	8					9	6	6	2	6	8		
																							7	4	8	8
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42							5	2	3	1	1	8					5	2	3	1	1	8		
																								3	2	3

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 8 1 5

IČO 3 6 2 9 8 0 2 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3										
				Korekcia - časť 2																				
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					5	2	3	1	1	8				5	2	3	1	1	8			
																		3	2	3	6	2	9	
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	4	6	8	7	6				1	4	6	8	7	6			
																		1	4	2	3	9	4	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					2	9	6	2	7	4				2	9	6	2	7	4			
																		2	8	2	8	3	1	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53					4	5	8	3	4	1	1			4	2	2	5	1	0	6		
							3	5	8	3	0	5						3	1	1	0	2	3	5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54					4	4	2	8	7	9	0			4	0	8	0	2	5	6		
							3	4	8	5	3	4						3	0	7	3	9	0	4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					1	8	0	4	5	2	8			1	8	0	4	5	2	8		
																		1	1	6	2	3	6	4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56																						

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 8 1 5

IČO 3 6 2 9 8 0 2 6



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie														Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
			1	Brutto - časť 1								Netto 2														
				Korekcia - časť 2														Netto 3								
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57				2	6	2	4	2	6	2				2	2	7	5	7	2	8				
							3	4	8	5	3	4								1	9	1	1	5	4	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 (336) - /391A/	62																								
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63					1	1	7	8	1	7				1	1	7	8	1	7					
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																								
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					3	6	8	0	4					2	7	0	3	3						
								9	7	7	1										3	6	3	3	1	
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																								

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 8 1 5

IČO 3 6 2 9 8 0 2 6



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

Ozna- čenie 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	9	9	7	1	6	9	9					1	8	5	3	3	5	3	2
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80						2	8	6	3	3	1	6					3	8	0	2	4	5	3	
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 podiely (417A, 421A)	89																								

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 8 1 5

IČO 3 6 2 9 8 0 2 6



Označenie 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 účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 5 0 3 0 4 4	3 7 5 0 9 7 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 5 0 3 0 4 4	3 7 5 0 9 7 6
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 9 3 9 1 3 7	- 2 4 7 9 3 2
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	1 7 0 5 0 4 9 9	1 4 6 8 6 8 6 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 6 7 1 4 2	1 5 1 6 1 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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 podielovej 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	9 0 1 8	4 7 5 9
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 5 8 1 2 4	1 4 6 8 5 1
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 8 1 5

IČO 3 6 2 9 8 0 2 6



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 3 6 0 1	1 6 3 5 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 3 6 0 1	1 6 3 5 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 4 1 1 5 1 2	1 4 0 5 0 0 4 1
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 5 6 8 9 9 6	1 2 7 9 5 5 2 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 2 6 2 0 3 8 8	8 7 2 8 2 7 7
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 9 4 8 6 0 8	4 0 6 7 2 5 1
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 6 0 9 1 2	2 5 3 1 1 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 0 2 3 9	1 5 4 6 8 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 2 9 6 3 9	6 2 5 3 6 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 9 1 7 2 6	2 2 1 3 5 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 5 8 2 4 4	4 6 8 8 6 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 6 5 6 0	7 5 5 5 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 9 1 6 8 4	3 9 3 3 0 4
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	5 7 8 8 4	4 4 2 1 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 7 8 8 4	4 4 2 1 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 8 1 5

IČO 3 6 2 9 8 0 2 6



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				4	7	4	7	0	4	3	2				3	9	7	8	0	2	5	6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02				4	7	9	6	3	0	9	6				4	0	3	2	4	3	3	7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03				4	7	3	9	9	0	6	8				3	9	6	9	5	8	6	8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04																						
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05							7	1	3	6	4							8	4	3	8	9
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								6	9	0	5							1	1	8	8	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09						4	8	5	7	5	9					5	3	2	2	0	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				4	8	7	6	1	0	3	6				4	0	3	2	2	5	5	8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11				3	3	9	9	3	9	8	3				2	7	5	0	4	1	7	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12					1	3	2	0	6	9	3					1	2	0	8	3	0	4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13							3	7	9	9	2							-	5	9	2	6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14					5	7	3	5	3	4	5					4	9	4	3	6	8	9
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15					5	6	1	7	3	4	9					5	0	3	7	8	2	6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16					3	9	8	6	1	2	8					3	5	8	0	3	3	4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17							9	0	2	1	4							6	8	8	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18					1	3	9	8	4	3	7					1	2	5	7	8	7	4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19						1	4	2	5	7	0						1	3	0	8	1	8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20							5	3	3	1	0							4	7	7	8	8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21					6	5	4	2	4	7						5	8	5	1	7	9	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22					6	5	4	2	4	7						5	8	5	1	7	9	
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																				6	6	5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25							6	5	8	9	5							8	1	8	9	7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26					1	2	8	2	2	2	2						9	1	8	9	6	6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27					-	7	9	7	9	4	0								1	7	7	9



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						6	3	8	2	4	1	9					6	1	3	0	0	2	0	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29										2	8	7	8							1	2	6	9	
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 účasti 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 účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37																								
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38																								
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39																								
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40																								
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41																								
XII.	Kurzové zisky (663)	42										2	8	7	8							1	2	6	9	
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								8	3	9	5	1							7	5	9	6	1	
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									9	5	5	1							1	1	8	1	7	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50																								
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51										9	5	5	1						1	1	8	1	7	
O.	Kurzové straty (563)	52										4	5	8	8							7	7	8	4	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																								
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54										6	9	8	1	2						5	6	3	6	0

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 4 0 8 1 5

IČO 3 6 2 9 8 0 2 6



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

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	309	284
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	327	302
z toho: vedúci zamestnanci	43	39

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

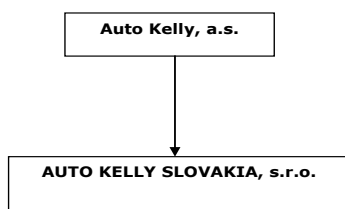
Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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 2017

Účtovnú závierku spoločnosti AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o., za rok 2017 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 5.9.2018.

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, Česká republika, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť nepripravuje konsolidovanú účtovnú závierku k 31. decembru 2018, 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 S.r.l. 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 2018 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 2018****(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.
- 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.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- 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.
 - 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 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018

	<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 2018	-	18 517	-	-	5 200	11 268	-	34 985
Prírastky	-	26 584	-	-	-	19 336	-	45 920
Úbytky	-	3 555	-	-	-	26 584	-	30 139
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	41 546	-	-	5 200	4 020	-	50 766
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	18 517	-	-	5 200	-	-	23 717
Prírastky	-	1 642	-	-	-	-	-	1 642
Úbytky	-	3 555	-	-	-	-	-	3 555
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	16 604	-	-	5 200	-	-	21 804
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	11 268	-	11 268
K 31. decembru 2018	-	24 942	-	-	-	4 020	-	28 962

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 2018

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

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

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 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

31. december 2018

	<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 2018	-	782 166	3 604 079	-	-	-	243 915	-	4 630 160
Prírastky	-	260 768	551 795	-	-	-	620 185	-	1 432 748
Úbytky	-	30 732	253 374	-	-	-	821 420	-	1 105 526
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	1 012 202	3 902 500	-	-	-	42 680	-	4 957 382
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	286 969	2 285 164	-	-	-	-	-	2 572 133
Prírastky	-	137 515	520 221	-	-	-	-	-	657 736
Úbytky	-	30 732	253 374	-	-	-	-	-	284 106
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	393 752	2 552 011	-	-	-	-	-	2 945 763
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	-	495 197	1 318 915	-	-	-	243 915	-	2 058 027
K 31. decembru 2018	-	618 450	1 350 489	-	-	-	42 680	-	2 011 619

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 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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. januáru 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. januáru 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. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 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 2018		
(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. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2018
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	508 763	175 108	137 116	-	546 755
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	508 763	175 108	137 116	-	546 755

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 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 370 700	1 058 090	4 428 790
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	117 817	-	117 817
Iné pohľadávky	27 033	9 771	36 804
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 515 550	1 067 861	4 583 411

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 1 067 861 EUR, z ktorých 32,06 % 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 2018

(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. 2018</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. 2018</i>
Pohľadávky z obchodného styku	282 639	134 642	75 626	7 473	334 182
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	14 352			24 123
Spolu	292 410	148 994	75 626	7 473	358 305

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: odpočítateľné		205 153
zdaniteľné		-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: odpočítateľné		1 142 075
zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21 %
Odložená daňová pohľadávka	296 274	282 831
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	13 443	21 856
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>2018</i>	<i>2017</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	61 022	52 016
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	605 348	828 191
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	7 617	7 056
Spolu	673 987	887 263

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2018	31. december 2017
Náklady budúcich období dlhodobé		-
Náklady budúcich období krátkodobé	67 976	52 264
z toho:		
nájomné	31 775	31 478
poistné	19 818	6 848
iné	16 383	13 938
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé	725 293	689 566
z toho:		
očakávané náhrady poistných udalostí	30 484	33 951
očakávané dodávateľské bonusy	681 453	626 715
iné	13 356	28 900
Spolu	793 269	741 830

V príjmoch budúcich období je zaúčtovaný očakávaný príjem bonusov od dodávateľov za odobratý tovar v r. 2018 vo výške 681 453 EUR a očakávané náhrady poistných udalostí od poisťovní vo výške 30 484 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 2017

Položka	2017
Účtovná strata	247 933
Rozdelenie účtovného zisku	
	2018
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	247 933
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	247 933

1.3. Návrh na vyrovnanie straty za rok 2018

Spoločnosť za rok 2018 vykázala účtovnú stratu vo výške 939 137 EUR, ktorá bude navrhnutá na úhradu z nerozdeleného zisku.

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	16 355	-	-	2 754	13 601
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	75 556	66 560	70 913	4 643	66 560
z toho:					
rezerva na nevyč. dovolenky	75 556	66 560	70 913	4 643	66 560
Ostatné krátkodobé rezervy	393 303	439 644	409 044	32 219	391 684
z toho:					
rezerva na odmeny	84 030	-	76 732	7 298	-
rezerva na záručné opravy	27 300	22 588	15 542	11 758	22 588
rezerva na reklamácie	11 840	17 971	8 579	3 261	17 971
rezerva na systém podpory predaja	54 520	31 797	49 311	-	37 006
rezerva na zák. akcie	66 132	45 000	59 319	6 813	45 000
rezerva na nevyf. energie	36 940	38 870	33 851	3 089	38 870
rezerva na nevyf. dodávky	20 200	30 994	20 200	-	30 994
rezerva na audit, zhotovenie a zverejnenie ÚZ	8 017	5 500	8 017	-	5 500
ostatné	84 324	246 924	137 493	-	193 755

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

Spoločnosť vytvorila rezervu na budúce plnenie zákazníckych akcií realizovaných v roku 2018 a programov na podporu predaja realizovaných v roku 2018, ktoré môžu zákazníci použiť pri kúpe tovaru.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2018 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 2018

(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. 2018</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2017</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až nad päť rokov	167 142	151 610
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	167 142	151 610
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote do lehoty splatnosti	7 718 777	7 703 976
Záväzky so zostatkovou dobou po lehote splatnosti do jedného roka vrátane	8 692 735	6 346 066
Spolu krátkodobé záväzky	16 411 512	14 050 042

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 759	1 786
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 360	19 589
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	22 360	21 375
Čerpanie sociálneho fondu	(18 101)	(16 616)
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 018	4 759

4. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2018</i>	<i>31. december 2017</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	57 884	44 213
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	57 884	44 213

Vo výdavkoch budúcich období je zaúčtovaný objem priznaných odberateľských bonusov za mesiac december 2018 a nárok na ročný bonus 2018 celkom vo výške 46 108 EUR.

5. Záväzky z finančného prenájmu u nájomcu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 takáto:

	<i>31. december 2018</i>			<i>31. december 2017</i>		
	<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	191 726	158 124	-	221 355	146 851	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
Spolu	191 726	158 124	-	221 355	146 851	-

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 2018

(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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Tržby za služby	71 358	28 418	6	55 971	71 364	84 389
Tržby za tovar	45 110 844	37 785 987	2 288 224	1 909 881	47 399 068	39 695 868
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		-		-		-
Čistý obrat celkom	45 182 202	37 814 405	2 288 230	1 965 852	47 470 432	39 780 257

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Spotreba materiálu	1 115 404	1 045 900
Spotreba energie	205 289	162 402
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok		
Služby	5 735 345	4 943 689
z toho:		
opravy a údržba	166 749	170 176
cestovné	163 076	146 868
náklady na reprezentáciu	78 896	85 820
provízie	454 101	440 893
nájomné obchodných priestorov	1 212 852	1 067 888
technická podpora IT	7 606	7 306
ostatné marketingové náklady	176 973	188 698
prepravné	903 018	714 528
logistika	1 793 783	1 513 828
ostatné	778 291	592 885
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 554	14 799
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 554	14 799
daňové poradenstvo	2 089	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	1 348 117	918 966
Celková suma osobných nákladov	5 617 350	5 037 826
Mzdy	3 986 128	3 580 334
Ostatné náklady na závislú činnosť	90 214	68 800
Sociálne poistenie	995 671	912 758
Zdravotné poistenie	396 335	345 116
Sociálne zabezpečenie	142 571	130 818
Finančné náklady	83 951	75 961
Kurzové straty, z toho:	4 588	7 784
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(633)	1 548
Ostatné významné položky finančných nákladov	69 568	68 177
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Spoločnosť účtuje ostatné náklady z hospodárskej činnosti a to poistenie (vozidiel, hnutelného 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 2018

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 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.

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(879 012)			(72 913)		
<i>teoretická daň</i>		(184 593)	21		(15 312)	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	592 705	124 468	21	906 342	190 332	-261
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		-		-	-	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		-		-	-	-
Zmena sadzby dane		-		-	-	-
Daňová licencia		-		-	-	-
Iné		-		-	-	-
Spolu		60 125		-	175 020	-
Splatná daň z príjmov		73 568			196 876	
Odložená daň z príjmov		(13 444)			(21 856)	
Celková daň z príjmov		60 125			175 020	

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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 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 2018 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 uchovávania 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 2018

(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 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Auto Kelly a.s.	Nákup tovaru	-	10 192 768	15 983 810	-
Auto Kelly a.s.	Nákup služby	-	60 742	76 011	-
Auto Kelly a.s.	Predaj tovaru	69 941	-	-	179 494
Auto Kelly a.s.	Nákup iného majetku	-	28 618	-	-
				47 613	-
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	1 617 513	-	-	5 749 126
ELIT SLOVAKIA s.r.o.	Kúpa tovaru	-	1 435 998	4 134 690	-
Láng Kereskedelmi Kft.	Predaj tovaru	11 847	-	-	42 661
Láng Kereskedelmi Kft.	Kúpa tovaru	-	3 283	21 865	-
ELIT CZ s.r.o.	Predaj tovaru	52 637	-	-	91 409
ELIT CZ s.r.o.	Kúpa tovaru	-	-	13 029	-
S.C.ELIT Romania S.R.L.	Predaj tovaru	24 366	-	-	22 675
S.C.ELIT Romania S.R.L.	Kúpa tovaru	-	8 936	28 337	-
RHIAG S.P.A.	Predaj tovaru	-	-	-	67 788
RHIAG S.P.A.	Kúpa tovaru	-	-	695	-
BERTOLOTTI	Predaj tovaru	-	-	-	20 104
Rhiag Services Slovakia s.r.o.	Kúpa služby	-	821 645	2 424 704	-
Ageres B.V.	Kúpa tovaru	-	31 423	371 033	-
Ageres B.V.	Kúpa služby	-	11 213	43 069	-
Auto Kelly Bulgaria	Predaj tovaru	-	-	-	6 099
Auto Kelly Bulgaria	Kúpa tovaru	-	10 829	15 556	-
Elit Polska Sp.z o.o.	Predaj tovaru	2 078	-	-	7 661
Elit Polska Sp. z o.o.	Kúpa tovaru		-	10 223	-

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Auto Kelly a.s.	Nákup tovaru	-	8 397 003	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	-

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

Po 31. decembri 2018 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.

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 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2018
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	3 750 976	-	-	(247 933)	3 503 044
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(247 933)	(939 137)	-	247 933	(939 137)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-

AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(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	31.12.2018	31.12.2017
Peniaze	211	61 022	52 016
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	612 965	835 247
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		673 987	887 263
Finančné účty spolu		673 987	887 263
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 (+/	(879 014)	(72 913)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 308 405	1 081 894
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	654 247	585 179
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(13 370)	72 464
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	103 887	75 972
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(37 768)	(309 609)
	Úroky účtované do nákladov (+)	9 551	11 817
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(5)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(6 608)	(11 215)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	598 466	657 291
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	389 520	195 400
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 279 148)	(1 691 784)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 589 332	5 732 663
	Zmena stavu zásob (-/+)	(920 420)	(3 845 479)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(244)	-
	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.)	818 911	1 204 381
	Prijaté úroky (+)	-	5
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(9 551)	(11 817)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(385 381)	340 642
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	423 979	1 533 211
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(19 336)	(11 267)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(606 197)	(1 003 850)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	6 608	11 880
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(618 925)	(1 003 237)
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	(18 331)	(27 565)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(18 331)	(27 565)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	1	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(18 330)	(27 565)
D.	(súčet A+B+C)	(213 276)	502 409
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	887 263	384 854
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	673 987	887 263
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)	673 987	887 263