

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

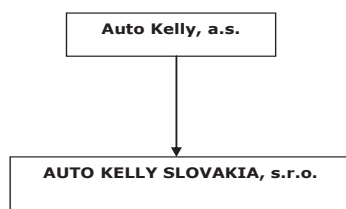
Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti AUTO KELLY SLOVAKIA, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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 hodnoty31. 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

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. januáru 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. januáru 2017	-	18 517	-	-	5 200	-	-	23 717
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	18 517	-	-	5 200	-	-	23 717
Opravná položka								
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 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

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

<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>
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

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	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

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	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

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

<i>Položka</i>	<i>2017</i>
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

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2018</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	16 355	-	-	2 754	13 601
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
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

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	16 601	-	-	246	16 355
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
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		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
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)	592 708	124 469	21	906 342	190 332	-261
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		-		-	-	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		-		-	-	-
Zmena sadzby dane		-		-	-	-
Daňová licencia		-		-	-	-
Iné		-		-	-	-
Spolu		60 124		-	175 020	-
Splatná daň z príjmov		73 568			196 876	
Odložená daň z príjmov		(13 444)			(21 856)	
Celková daň z príjmov		60 124			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 takejto 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	-
BERTOLOTI	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.

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
Neuhradená 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
Neuhradená 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 ímaní	-	-
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