

**KONSOLIDOVANÁ
VÝROČNÍ ZPRÁVA
2017**

OBSAH

Konsolidované výroční zprávy za rok 2017

Úvodní slovo	3
--------------------	---

ARMEX OIL, S.R.O.

O společnosti	5
Přehled terminálů a rafinerií	8
Čerpací stanice	9
Sponsoring	10

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI ARMEX OIL, S.R.O.

Konsolidovaná rozvaha - aktiva	11
Konsolidovaná rozvaha - pasiva	14
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty	17
Příloha ke konsolidované účetní závěrce	20
Příloha č. 1 přílohy ke konsolidované závěrce	26
Zpráva o vztazích dle § 82 a násl. ZOK	27
Organizační schéma skupiny ARMEX	30
Zpráva nezávislého auditora	31

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI ARMEX OIL, S.R.O.

Rozvaha - aktiva	32
Rozvaha - pasiva	35
Výkaz zisku a ztráty	38
Výkaz o peněžních tocích	41
Přehled o změnách vlastního kapitálu	43
Příloha k účetní závěrce	46
Dlouhodobý majetek společnosti ARMEX Oil, s.r.o. - Přehled vývoje a stavu	54
Zpráva nezávislého auditora	56

TRASCARGO S.R.O.

O společnosti	57
---------------------	----

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI TRASCARGO S.R.O.

Rozvaha - aktiva	59
Rozvaha - pasiva	62
Výkaz zisku a ztráty	65
Přehled o peněžních tocích	68

Přehled o změnách vlastního kapitálu	70
Příloha k účetní závěrce	73
Dlouhodobý majetek společnosti TRANSCARGO s.r.o. - Přehled vývoje a stavu	78
Zpráva nezávislého auditora	80

DRACAR CZ A.S.

O společnosti	81
---------------------	----

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI DRACAR CZ A.S.

Rozvaha - aktiva	83
Rozvaha - pasiva	86
Výkaz zisku a ztráty	89
Přehled o peněžních tocích	92
Přehled o změnách vlastního kapitálu	94
Příloha k účetní závěrce	97
Dlouhodobý majetek spol. DRACAR CZ a.s. - Přehled vývoje a stavu	102
Zpráva nezávislého auditora	104



Vážení obchodní partneři, vážení spolupracovníci, dámy a pánové!

Předkládáme vám výroční zprávu společnosti ARMEX Oil, s.r.o. za rok 2017.

Obdobně jako v celé řadě jiných tradičních odvětví sledujeme i na našem trhu projevy globálních ekonomických změn spočívající ve zvyšování informovanosti a kvalifikace všech článků dodavatelsko-odběratelského řetězce - výrobců, distributorů i zákazníků. Prostor mezi výrobcem a zákazníkem se zužuje a nadále je možné uspět jen s maximální profesionalitou a dostatečnou vyjednávací silou.

Roky 2017 a 2018 představují přelomovou fázi, kdy na jedné straně ještě doznívají staré nešvary jako je dumpování cen či snaha o obcházení povinného podílu biopaliv a povinnosti snižování emisí skleníkových plynů ze strany menších distributorů s pochybným pozadím, na druhé straně se již plně projevuje snaha velkých hráčů plně si podmanit lokální trh a pokud možno z něj vytlačit většinu velkoobchodních distributorů. I když je chování velkých konkurenčních společností jako je UNIPETROL RPA, SLOVNAFT/MOL, ÖMV nebo ČEPRO pochopitelné, neměly by jejich tržní praktiky kolidovat s antimonopolní legislativou či zákazem veřejné podpory, jak je zakotvena v primárním unijním právu.

HYNEK SAGAN

Rozhodujícím kritériem úspěchu či neúspěchu na našem stejně jako na řadě jiných trhů nakonec ale bude schopnost poskytnout koncovému spotřebiteli kvalitní servis, ať již jde o komfort při objednávání a dopravě zboží, nebo přiměřené platební a cenové podmínky.

A právě zde se naše společnost i v náročném tržním prostředí posledních let prosazuje svojí pracovitostí, pečlivostí, dotahováním projektů do konce a schopností přijímat i bolestivá a nepopulární rozhodnutí. Jsme přesvědčení, že v letech 2017 a 2018 stejně jako v letech předchozích se nám daří najít vyvážený poměr mezi množstvím prodaných výrobků a dosahovanou marží a že tento vyvážený poměr udržíme i nadále.

Tato výroční zpráva je shodně s uplynulými lety sestavena jako konsolidovaná a popisuje společné podnikání společností zahrnutých do divize ropných produktů skupiny ARMEX – tedy společnosti ARMEX Oil, s.r.o., TRANSCARGO, s.r.o. a DRACAR CZ, a.s.

Přejeme všem našim partnerům, stejně jako všem zaměstnancům a kolegům mnoho dobrého do druhé poloviny roku 2018 a do všech dalších let.

V Děčíně dne 21. 7. 2018

Hynek Sagan a Antonín Hlavsa - jednatelé



ANTONÍN HLAVSA





Společnost ARMEX Oil, s.r.o. představuje nedílnou a podstatnou součást skupiny ARMEX.

Skupina ARMEX ovládaná společnostmi ARMEX HOLDING, a.s. a ARMEX GLOBAL a.s. působí po mnoho let v oblasti velko a maloobchodu na trhu zejména v České republice. Původním základním obchodovaným sortimentem byly hutní výrobky (armatury). Prodejní program se posléze zaměřil na zboží pro instalatérství a topenářství, chemické produkty a ve společnosti ARMEX Oil na prodej pohonných hmot a příbuzných výrobků.

Společnost ARMEX HOLDING, a.s. je vlastníkem nemovitostního areálu v městské části Děčín 2 – Nové město, který neustále modernizuje, rozvíjí a rozšiřuje a z charakteru, četnosti a stability nájemců je patrné, že tento areál patří k nejkvalitnějším svého druhu v severních Čechách. V současné době je navíc areál rozšířen o nové pozemky a probíhá výstavba nové haly s výměrou více než 7000 m² a výší investice ca. 115 mil. Kč. Hala je budována pro celosvětově činný koncern Neways Electronics International s ústředím v Holandsku, budou v ní vyráběny tištěné spoje pro automobilový průmysl a počínaje rokem 2019 by v ní mělo najít práci více než 300 zaměstnanců.

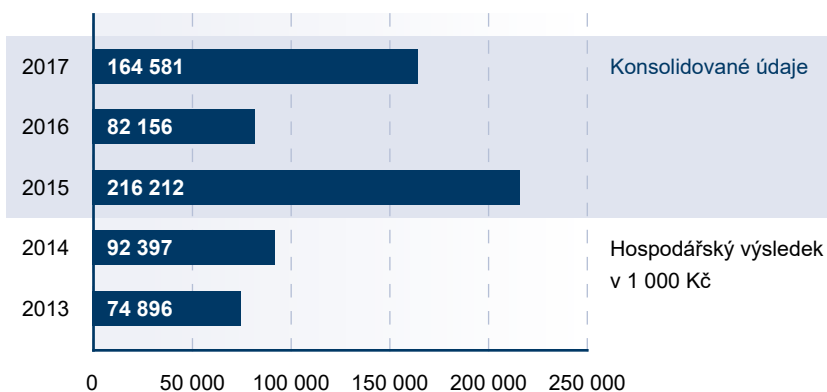
Společnost ARMEX GLOBAL a.s. se kromě držby a správy svého padesátiprocentního podílu na všech významných podnikatelských aktivitách skupiny ARMEX dále zabývá nemovitostními investicemi a kromě vybudování ojedinělé architektonicky a kvalitou zcela mimořádné multifunkční vily Děčín – Letná připravuje významný projekt ARMEX LIVE CENTRUM, kterým chce mimo jiné podpořit kvalitu života občanů Děčína a zrevitalizovat původní areál státního podniku Dosta – dnes nevyužívaný brownfield – umístěný v samém centru města Děčín.

Projekt ARMEX LIVE CENTRUM nabídne občanům Děčína propojení kvalitního bydlení, gastronomie a sportovního vyžití na úrovni významně přesahující obdobné v místě nabízené služby. Předpokládaná investice činí 150 mil. Kč a plánovaný termín uvedení do provozu je podzim příštího roku.

Od roku 2005 se skupina ARMEX zabývá developmemtem a inženýrskou činností ve výstavbě ve společnosti ARMEX INVEST, s.r.o. a rovněž distribucí elektřiny a plynu prostřednictvím společnosti ARMEX ENERGY, a.s.

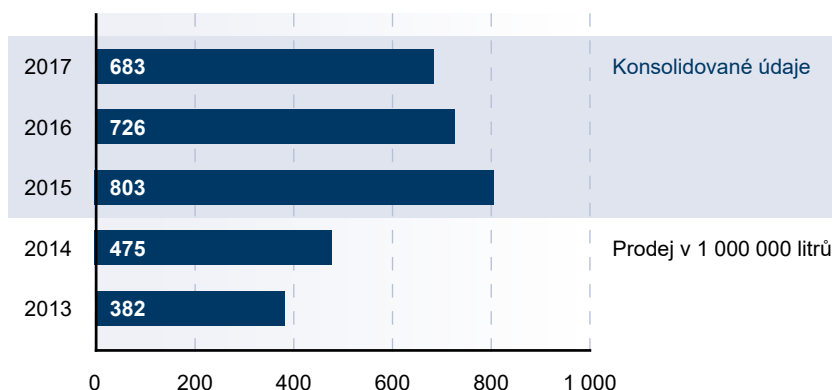
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK SPOLEČNOSTI PO ZDANĚNÍ

ARMEX Oil, s.r.o.



PRODEJ ROPNÝCH PRODUKTŮ

ARMEX Oil, s.r.o.

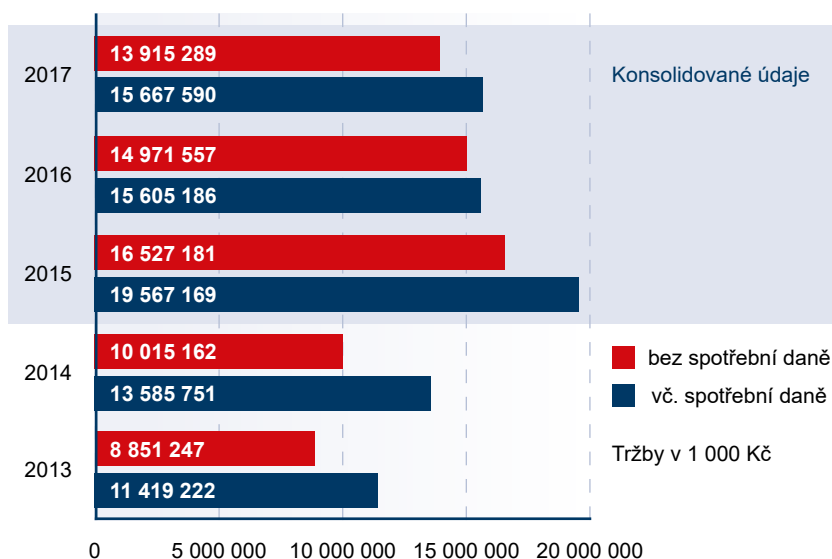


I přes silné konkurenční prostředí trhu s energií se daří společnosti ARMEX ENERGY neustále navyšovat počet zákazníků i svůj obrát, když vychází vstříc koncovým spotřebitelům energie zejména rozšiřující se sítí kamenných poboček a naprostou absencí šmejdovských praktik na trhu s energií jinak zcela běžně konkurenty a zprostředkovateli našich konkurentů využívaných. Společnost je ze strany vedení skupiny ARMEX soustavně manažersky a personálně zkvalitňována a skupina ARMEX je tak i v tomto náročném oboru každým rokem úspěšnější.

Od roku 2016 začala být skupina ARMEX aktivní také v oblasti inovací, aplikovaného výzkumu a start-up podnikání a to jednak založením vlastní dceřiné společnosti ARMEX Technologies, s.r.o. a dále realizovanými i chystanými vstupy do konkrétních start-upů a start-up inkubátorů.

TRŽBY ZA PRODEJ ZBOŽÍ

ARMEX Oil, s.r.o.



ARMEX Oil byl založen v červnu 1999. Hlavní činností společnosti je obchodování s ropnými produkty a jejich prodej spotřebitelům, kterými jsou zejména středně velké podniky fyzických i právnických osob.

V rámci skupiny ARMEX zastřešuje společnost ARMEX Oil konsolidovanou divizi ropných produktů, tvořenou společností ARMEX Oil, dceřinou společností TRANSCARGO, která se součástí skupiny ARMEX stala v roce 2013 a podíl ARMEX Oil na jejím základním kapitálu představuje 75 %, a dceřinou společností DRACAR CZ, jejíž 100 % akcií ARMEX Oil pořídl k 30.9.2015.

V roce 2017 zobchodovala divize ropných produktů skupiny ARMEX celkem 683 mil. l ropných produktů a konsolidované tržby dosáhly částky 13,9 mld. Kč (15,7 mld. Kč se zohledněním spotřební daně).

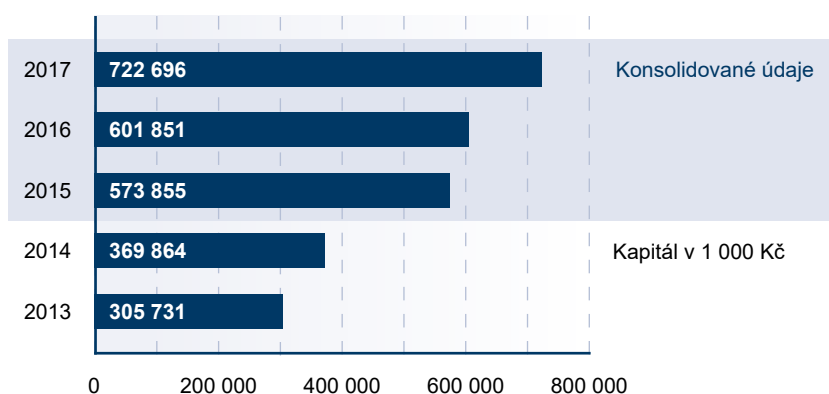
Konsolidovaný hrubý zisk divize ropných produktů činil v roce 2017 210,8 mil. Kč a konsolidovaný zisk po zdanění 164,6 mil. Kč.

Z hlediska provozování vlastních i pronajatých skladových kapacit je třeba poznamenat, že vzhledem ke konkurenci celorepublikového státu vlastněného skladového a produktovodního systému spravovaného společností ČEPRO, a.s., je provoz jakýchkoliv privátních skladů velmi ekonomicky náročný.

Pro rok 2018 jsme proto učinili rozhodnutí o zmrazení všech našich skladových kapacit, nicméně naše sklady jsou i nadále v jakémkoliv okamžiku rychle a jednoduše znovu zprovoznitelné a strategicky dostupné pro případ netržního chování státně vlastněných konkurentů naší divize.

VLASTNÍ KAPITÁL

ARMEX Oil, s.r.o.

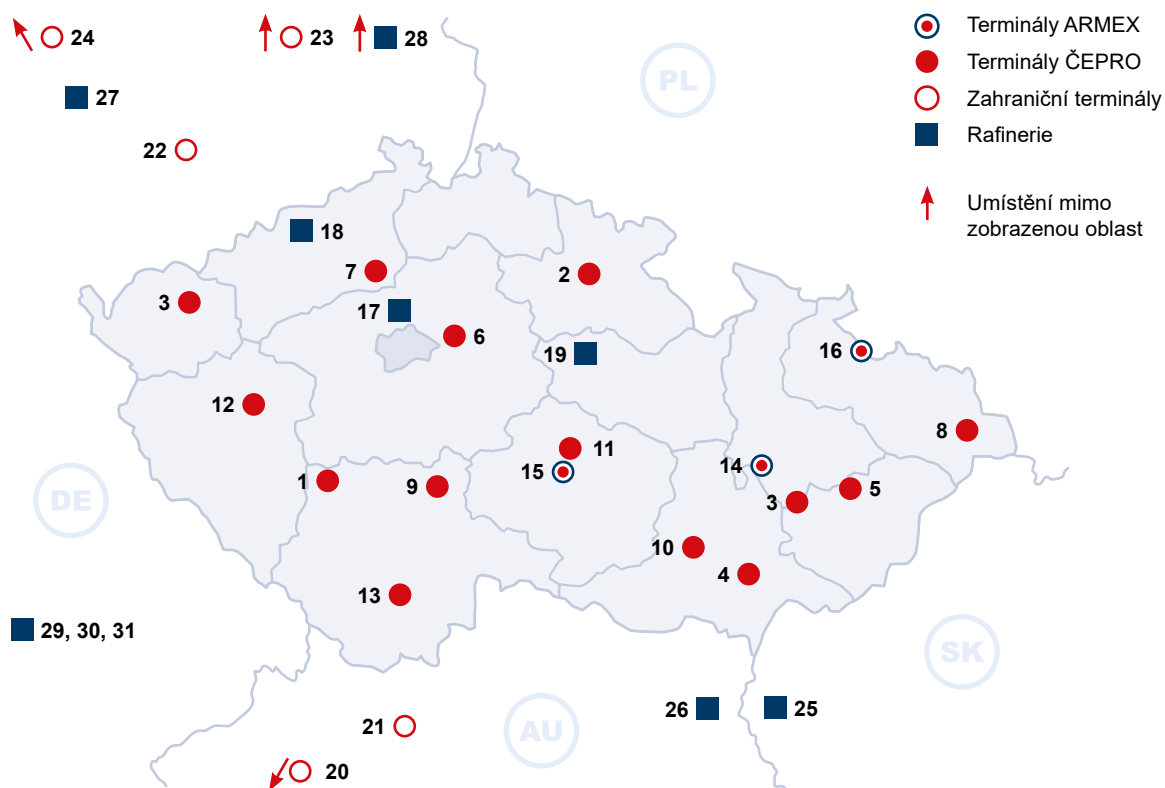


Co se vztahuje s dodavateli pohonných hmot a současně konkurenčního prostředí v segmentu non-retail trhu ropných produktů v ČR týče, považujeme rok 2017 za první rok konsolidace trhu, kdy se rafinérská společnost UNIPETROL a skladová a produktovodní společnost ČEPRO začínají chovat jako seriózní velcí tržní hráči a současně trh postupně opouštějí malí distributoři, kteří dlouhodobě narušovali tržní prostředí iracionálním chováním, ať už v jeho pozadí bylo cokoli. Za v zásadě pozitivní považujeme postupnou stabilizaci legislativy, která přispěla k očistění trhu od zboží zatíženého daňovými úniky a v posledním období nepřináší zásadní zvraty. Přes výše uvedené víceméně pozitivní hodnocení úlohy státu na trhu s PHL bychom uvítali ještě racionálnější přístup státních orgánů, které by z našeho pohledu měly méně zatěžovat administrativou subjekty, u kterých je zřejmé, že se chovají seriózně a tržně, a současně více a razantněji chránit slušné podnikatelské subjekty před praktikami jako

je obcházení povinného podílu biosložky a povinného snižování emisí skleníkových plynů, nebo a to zejména podnikání na úkor dlouhodobé ekonomické stability.

Výsledkem razantního vyjednávání a usilovné práce obchodního managementu naší divize na podzim roku 2016 bylo uzavření dohod o nákupu pohonných hmot pro rok 2017 a stejně tak i pro rok 2018, které je možné považovat za standardní vztahy největšího privátního distributora pohonných hmot s velkými účastníky trhu PH v České republice – společnostmi UNIPETROL RPA a ČEPRO. I přes právě uvedené nemůžeme bez dalšího přejít, že zejména společnost UNIPETROL mimo jiné i zavedením obtížně kontrolovatelné cenotvorby postavené na Unipetrol Index Czech vykazuje dominantní chování vymykající se dosavadním zavedeným pravidlům a zvyklostem otevřeného českého tržního prostředí.

Přehled terminálů a rafinerií



ČESKÁ REPUBLIKA

Terminály ČEPRO

1. Bělčice
2. Cerekvice nad Bystřicí
3. Hájek
4. Klobouky u Brna
5. Loukov
6. Mstětice
7. Roudnice nad Labem
8. Sedlnice
9. Smyslov
10. Střelice
11. Šlapánov
12. Třemošná
13. Včelná

Terminály ARMEX

14. Čelechovice na Hané
15. Dobronín
16. Skrochovice

Rafinerie

17. Kralupy n. Vlt. - Česká rafinérská
18. Litvínov - Česká rafinérská
19. Pardubice

ZAHRANIČÍ

Terminály

20. Trieste (IT)
21. Sankt Valentine (AU) - OMV
22. Hartmannsdorf (DE) - Total
23. BHM Berlin (DE)
24. Oiltanking Hamburg (DE)

Rafinerie

25. Bratislava (SK) - Slovnaft
26. Schwechat (AU) - OMV
27. Leuna (DE) - Total
28. Stendell-Schwedt (DE)
29. Neustadt (DE)
30. Vohburg (DE)
31. Ingolstadt (DE)



Čerpací stanice

Kromě velkoobchodního prodeje začal ARMEX Oil od roku 2003 budovat také vlastní síť čerpacích stanic. K dnešnímu dni disponuje ARMEX Oil sítí patnácti čerpacích stanic lokalizovaných především ve strategicky výhodných příhraničních oblastech. Zákazníky čerpacích stanic jsou jak koneční spotřebitelé pohonných hmot, tak podnikatelé využívající výhodných bonusových programů a bezhotovostních kontraktů. Společnost se snaží svojí síť čerpacích stanic neustále rozšiřovat a to jak koupí a následnou rekonstrukcí čerpacích stanic od jejich vlastníků, tak vyhledáváním vhodných pozemků a vlastní výstavbou. Rovněž čerpací stanice, které již jsou integrální součástí sítě čerpacích stanic, společnost neustále zkvalitňuje jak po technické stránce a stránce informačního zázemí, tak po stránce manažerských procesů a důrazu na kvalitu služeb poskytovaných zákazníkům. Ve snaze vycházet vstříc potřebám zákazníků a doplňovat prodejní sortiment čerpacích stanic vybudoval ARMEX Oil při čerpacích stanicích Rumburk a Pomezí nad Ohří speciální prodejní prostory, ve kterých je implementován

koncept Best of Travel Free a jsou zde prodávány vybrané výrobky po kterých je historicky na hraničních přechodech a v travel free shopech největší poptávka, ať už z důvodu jejich exkluzivity nebo pro jejich nebývale příznivou cenu.

Ztížené podmínky maloobchodního prodeje PH na českém trhu přivedli mnoho vlastníků jednotlivých čerpacích stanic nebo jejich malých řetězců k rozhodnutí opustit retailový trh a své čerpací stanice prodat za tržně realistické ceny. S několika takovými vlastníky je management čerpacích stanic společnosti v jednání a předpokládáme, že již v roce 2018 se nám podaří naší síť čerpacích stanic doplnit minimálně o jednu novou čerpací stanici.

Maloobchodní divize naší společnosti dosáhla v roce 2017 tržeb na úrovni 759 mil. Kč při prodeji téměř 32 mil. l. PH a prodeji suchého zboží za více než 260 mil. Kč. Hrubý zisk maloobchodní divize přesáhl 14 mil. Kč.



Sponsoring



Rádi bychom na prvním místě uvedli, že naše společnost ARMEX Oil, divize ropných produktů i celá skupina ARMEX jsou podnikatelskými subjekty, jejichž cílem je dosahování zisku. Na druhou stranu nechceme dosahovat zisku za každou cenu, nebo podnikat jen a pouze pro výdělek. V našem podnikání jsme razantní, tvrdí, ale současně přímí a otevření a z tohoto pohledu vnímáme naše působení na českém trhu jako velmi morální. Za základní společenský přínos tedy považujeme již skutečnost, že v Děčíně, Ústeckém kraji i celé České republice působíme a vytváříme značné množství stabilních a férově zaplacených pracovních míst.

U některých aktuálních projektů naší skupiny pak vedle snahy o udržitelné podnikání s rozumnou měrou zhodnocení investic hraje v našem uvažování nemalou úlohu náš vztah k městu Děčín, když by pro nás bylo nepochybně jednodušší a profitabilnější investovat do jiných projektů, než je již zmíněný projekt ARMEX LIVE CENTRUM nebo ARMEX Hotel Maxičky. Vybudování rezidenčního centra či přebudování historicky cenného hotelu Maxičky do pětihvězdičkového Parkhotelu není v podmínkách častého nepochopení, byrokracie a někdy i nepřejčnosti vůbec jednoduché. Ale stejně jako u jiných projektů jsme připraveni maximálním úsilím a pečlivostí docílit nejen dobudování, ale i dovedení projektů do plného a úspěšného provozu, který ve výsledku bude pro město Děčín mimořádným přínosem.



Při podpoře ryze neziskových aktivit se naše společnost věnuje celé škále oblastí počínaje kulturou (Městské divadlo v Děčíně), přes podporu politického hnutí ANO 2011, ke kterému máme názorově blízko, masivní podporu tvorby handicapovaných umělců ve sdružení P + P, o.s. Postižení postiženým až po sport, který považujeme za prioritu našich sponzorských aktivit. Naše společnost podporuje zejména silové sporty, které i filosoficky korespondují s naším podnikáním a proto vedle podpory závodního truckového týmu Buggyra International Racing System, jsme významným sponzorem boxerského klubu BC Armex Děčín. Samozřejmostí je, že naše sponzorské aktivity jsou mimo jiné vedeny patriotismem, a tak převážná část příspěvků na sponsoring míří do Děčína a severních Čech.

Logickým krokem v našich sponzorských aktivitách tak bylo uzavření smlouvy o dlouhodobé podpoře nejúspěšnějšího děčínského sportovního klubu – basketbalového týmu BK ARMEX Děčín, jehož generálním partnerem se skupina ARMEX na podzim roku 2015 stala a podle uzavřených smluv bude spolupráce skupiny ARMEX a BK ARMEX Děčín trvat minimálně do poloviny roku 2020.

Rádi v této souvislosti poznamenáváme, že se basketbalisté BK ARMEX Děčín i v sezóně 2016/2017 stali již potřetí za sebou ligovými vicemistry. Jezdci Buggyra Racing sbírají úspěchy jak v Evropském šampionátu tahačů, tak v terénních závodech jako je Rallye Dakar či v minulém roce Silk Way Rally.

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA - AKTIVA

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

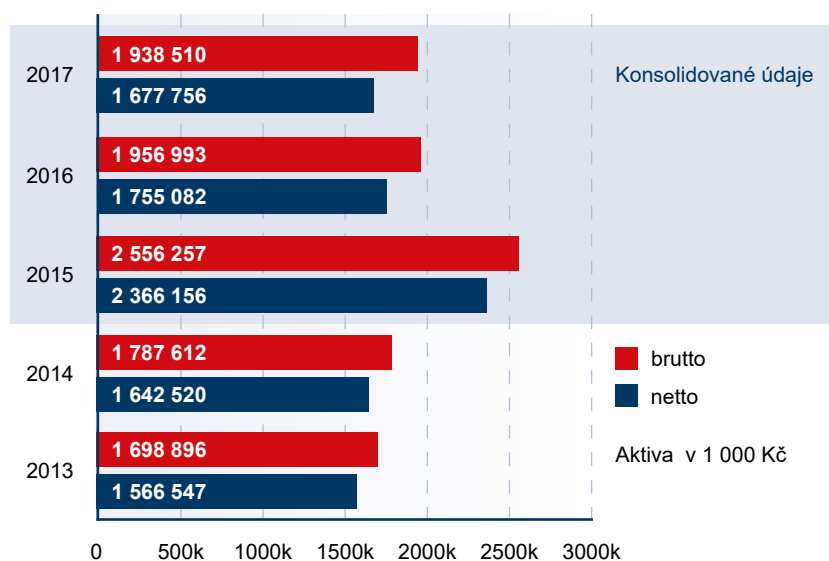
Konsolidovaná rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM	1 938 510	260 754	1 677 756	1 755 082
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	543 440	168 524	374 916	507 833
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	8 528	6 196	2 332	2 948
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	8 038	5 706	2 332	2 590
B. I. 2. 1.	Software	8 038	5 706	2 332	2 590
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
B. I. 3.	Goodwill	0	0	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	490	490	0	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	358
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	358
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	467 978	150 846	317 132	454 897
B. II. 1.	Pozemky a stavby	318 924	77 708	241 216	356 777
B. II. 1. 1.	Pozemky	54 638		54 638	153 516
B. II. 1. 2.	Stavby	264 286	77 708	186 578	203 261
B. II. 2.	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	120 379	69 766	50 613	66 093
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	8 700	3 045	5 655	20 310
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	429	327	102	124
B. II. 4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
B. II. 4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
B. II. 4. 3.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	429	327	102	124
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19 546	0	19 546	11 593

Konsolidovaná rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	167	0	167	856
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19 379	0	19 379	10 737
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	66 934	11 482	55 452	49 988
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	8 163	0	8 163	0
B. III. 1a	Kladný konsolidační rozdíl	58 542	11 482	47 060	49 988
B. III. 2.	Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoby	0	0	0	0
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 4.	Zápůjčka a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	229	0	229	0
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	1 392 967	92 230	1 300 737	1 244 503
C. I.	Zásoby	55 647	0	55 647	130 199
C. I. 1.	Materiál	0	0	0	0
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
C. I. 3.	Výrobky a zboží	46 862	0	46 862	130 199
C. I. 3. 1.	Výrobky	0	0	0	0
C. I. 3. 2.	Zboží	46 862	0	46 862	130 199
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	8 785	0	8 785	0
C. II.	Pohledávky	1 202 890	92 230	1 110 660	1 013 708
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	68 031	0	68 031	32 300
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	15 258	0	15 258	18 552
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	52 711	0	52 711	13 507
C. II. 1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	62	0	62	241
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	62	0	62	241
C. II. 1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	1 134 859	92 230	1 042 629	981 408
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 080 336	92 230	988 106	940 874

Konsolidovaná rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	54 523	0	54 523	40 534
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	46 633	0	46 633	33 580
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 951	0	1 951	1 035
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	637	0	637	183
C. II. 2. 4. 6	Jiné pohledávky	5 302	0	5 302	5 736
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	134 430	0	134 430	100 596
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	4 859	0	4 859	3 928
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	129 571	0	129 571	96 668
D. I.	Časové rozlišení	2 103	0	2 103	2 746
D. I. 1.	Náklady příštích období	2 033	0	2 033	2 184
D. I. 2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D. I. 3.	Příjmy příštích období	70	0	70	562

CELKOVÝ OBJEM AKTIV

ARMEX Oil, s.r.o.



KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA - PASIVA

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

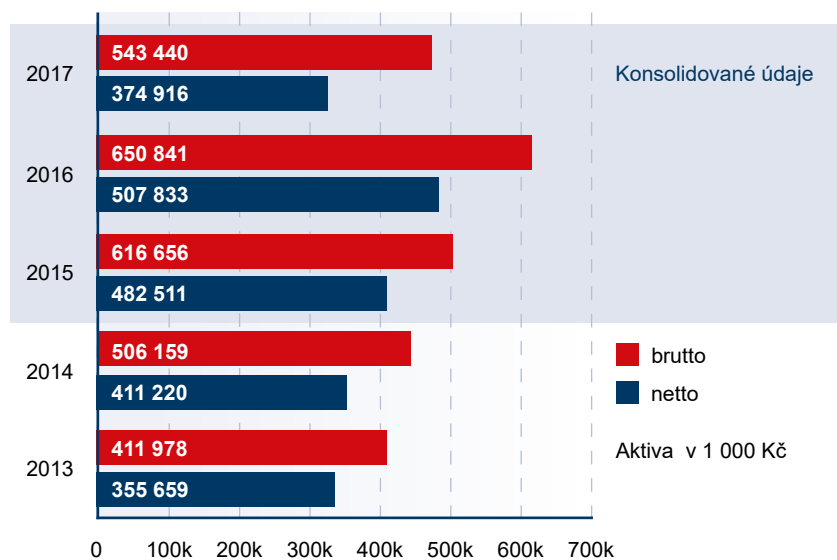
Konsolidovaná rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	1 677 756	1 755 082
A.	Vlastní kapitál	722 696	601 851
A. I.	Základní kapitál	478 871	478 871
A. I. 1.	Základní kapitál	458 871	458 871
A. I. 1a	Menšinový základní kapitál	20 000	20 000
A. I. 2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	0	0
A. II.	Ážio	-15 810	0
A. II. 1.	Ážio	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	-15 810	0
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	0	0
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-15 810	0
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací	0	0
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	10 692	10 692
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	10 667	10 667
A. III. 1a	Menšinový rezervní fond	25	25
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	77 936	30 132
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	73 987	29 735
A. IV. 1a	Menšinový nerozdělený zisk minulých let	3 949	397
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0

Konsolidovaná rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	171 007	82 156
A. V. 1.	Výsledek hospodaření bez vlivu menšinového podílu	168 080	75 053
A. V. 2.	Menšinový podíl na výsledku hospodaření	2 927	7 103
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku		
B. + C.	Cizí zdroje	951 542	1 151 685
B. I.	Rezervy	0	0
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
B. I. 2.	Rezerva na daň z příjmů	0	0
B. I. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
B. I. 4.	Ostatní rezervy	0	0
C.	Závazky	951 542	1 151 685
C. I.	Dlouhodobé závazky	59 274	95 784
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	55 015	85 377
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	1 840	2 000
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	0	5 639
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	2 419	2 768
C. I. 9.	Závazky - ostatní	0	0
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	0	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky	892 268	1 055 901
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	342 339	428 070

Konsolidovaná rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 332	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	143 660	262 452
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. II. 8.	Závazky ostatní	404 937	365 379
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	1 999	2 198
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 161	1 270
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	401 184	359 831
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	578	1 646
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	15	434
D. I.	Časové rozlišení	3 518	1 546
D. I. 1.	Výdaje příštích období	3 495	1 523
D. I. 2.	Výnosy příštích období	23	23

CELKOVÝ OBJEM DLOUHODOBÝCH AKTIV

ARMEX Oil, s.r.o.



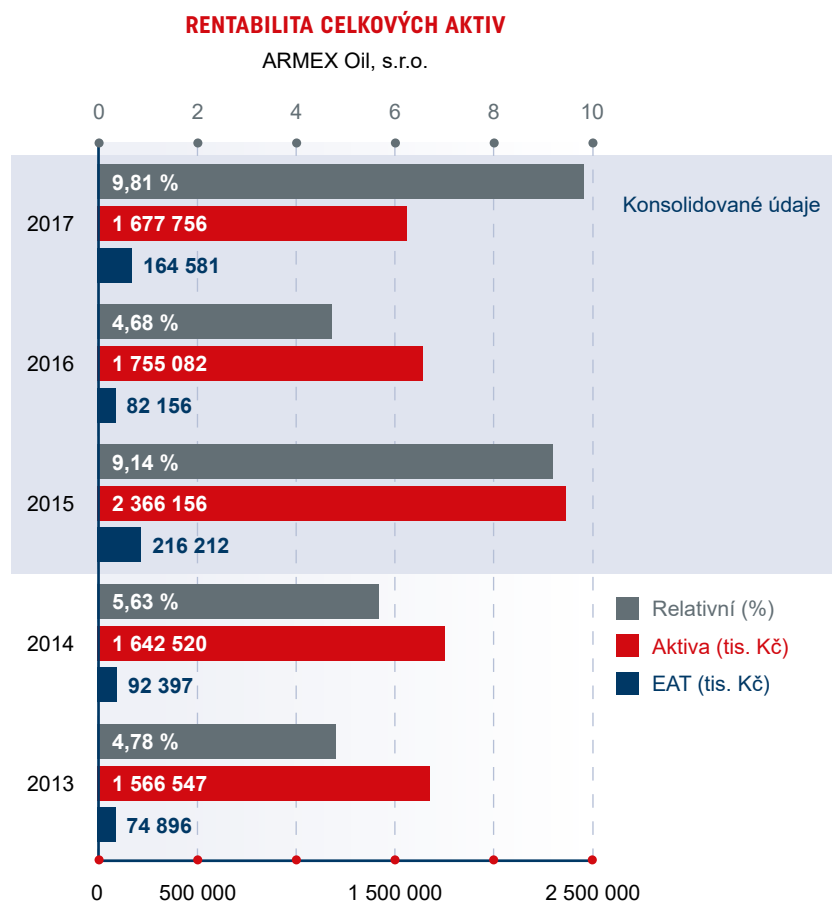
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	5 301	13 202
II.	Tržby za prodej zboží	13 915 289	14 971 557
A.	Výkonová spotřeba	13 776 941	14 799 195
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	13 632 101	14 659 068
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	10 830	20 207
A. 3.	Služby	134 010	119 920
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
C.	Aktivace	0	0
D.	Osobní náklad	50 875	47 093
D. 1.	Mzdové náklady	37 857	34 999
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	13 018	12 094
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 480	11 562
D. 2. 2.	Ostatní náklady	538	532
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	61 995	23 996
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	28 667	21 048
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	28 667	21 048
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmot. majetku - dočasné	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	33 328	2 948
III.	Ostatní provozní výnosy	353 823	70 692
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	305 391	17 436
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	96	127
III. 3.	Jiné provozní výnosy	48 336	53 129

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
F.	Ostatní provozní náklady	153 720	48 102
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	113 327	6 233
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	0
F. 3.	Daně a poplatky	508	845
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0	-3 774
F. 5.	Jiné provozní náklady	39 885	44 798
*	Provozní výsledek hospodaření	230 882	137 065
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	5 416
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	5 416
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	5 416
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým fin. majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	2 327	1 653
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	593
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2 327	1 060
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J	Nákladové úroky a podobné náklady	10 736	12 883
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	10 736	12 883
VII.	Ostatní finanční výnosy	14 022	8 810
K.	Ostatní finanční náklady	16 346	26 996
Ka.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	2 927	2 927
*	Finanční výsledek hospodaření	-13 660	-32 343
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	217 222	104 722

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost	46 215	22 566
L. 1.	Daň z příjmů splatná	46 564	21 923
L. 2.	Daň z příjmů odložená	-349	643
**	Výsledek hospodaření po zdanění	171 007	82 156
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	171 007	82 156
N.	Výsledek hospodaření bez vlivu menšinového podílu	168 080	75 053
O.	Menšinový podíl na výsledku hospodaření	2 927	7 103
*	Čistý obrát za účetní období	14 290 762	15 071 330



PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

Společnost ARMEX Oil, s.r.o. má za účetní období roku 2017 povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku. Společnost ARMEX Oil, s.r.o. je součástí konsolidačního celku svých společníků ARMEX HOLDING, a.s. a ARMEX GLOBAL a.s., kterým ovšem z důvodu nenaplnění velikostních kritérií konsolidačního celku nevzniká povinnost

sestavení konsolidované účetní závěrky. Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena podle zákonných ustanovení týkajících se konsolidace, a to zejména zákona o účetnictví, vyhlášky č. 500/2002 Sb. v aktuálním znění (dále jen „Vyhláška“) a Českých účetních standardů.

1. KONSOLIDUJÍCÍ ÚČETNÍ JEDNOTKA (KÚJ)

Obchodní firma:	ARMEX Oil, s.r.o.
Sídlo:	Mánesova 2022/13, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín, Česká republika
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Identifikační číslo:	254 03 460
Datum vzniku:	4. června 1999
Předmět činnosti:	Velkoobchod a maloobchod s kapalnými a plynými palivy a příbuznými výrobky
Spisová značka:	C 15492 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem

2. KONSOLIDAČNÍ CELEK

Konsolidace je provedena metodou přímé plné konsolidace ve smyslu § 63 odst. 1, § 63 odst. 3 písm. a) a § 63 odst. 4 Vyhlášky.

Rozvahový den jednotek konsolidačního celku se neliší a je shodný s datem, ke kterému je tato konsolidovaná závěrka sestavena: 31.12.2017.

V letech 2003 a 2004 spadala konsolidující účetní jednotka do konsolidačního celku společnosti ARMEX HOLDING, a.s.

a v letech 2005 – 2014 do konsolidačního celku společnosti ARMEX GROUP, s.r.o.. Počínaje rokem 2014 však konsolidačnímu celku společnosti ARMEX GROUP, s.r.o. nevzniká z důvodů nenaplnění velikostních kritérií konsolidačního celku povinnost sestavovat konsolidovanou účetní závěrku a vzhledem k tomu, že poprvé za rok 2015 nesestavila společnost ARMEX GROUP, s.r.o. konsolidovanou účetní závěrku ani dobrovolně, vznikla za roky 2015, 2016 a 2017 povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku konsolidující účetní jednotce.

Postup konsolidace

Konsolidovaná rozvaha a výkaz zisku a ztráty byly sestaveny tak, že byly sečteny jednotlivé řádky závěrkových výkazů k 31.12.2017, tj. rozvahy a výkazu zisku a ztráty všech společností konsolidačního celku.

Poté byla z konsolidované rozvahy vyloučena pořizovací cena finančních investic (majetkových účastí) a související oceňovací rozdíl vzniklý z ocenění majetkových účastí společnosti ARMEX Oil, s.r.o. ekvivalencí. Dále byl zanesen

kladný konsolidační rozdíl vypočtený jako rozdíl mezi pořizovací cenou finanční investice a 75%-ní hodnotou vlastního kapitálu společnosti TRANSCARGO, s.r.o. ke dni akvizice a jako rozdíl mezi pořizovací cenou finanční investice a hodnotou vlastního kapitálu společnosti DRACAR CZ s.r.o. ke dni akvizice. Tento konsolidační rozdíl činí 58.542 tis. Kč a korekce konsolidačního rozdílu za roky 2013 až 2015 (období mezi daty akvizice a počátkem období, za které je tato konsolidovaná účetní závěrka sestavována) činí 8.555 tis. Kč. Zároveň byly vyloučeny složky

vlastního kapitálu společnosti TRANSCARGO s.r.o. ve výši 75 % a složky vlastního kapitálu společnosti DRACAR CZ, a.s. ke dni akvizice.

V dalším kroku byly z konsolidovaných výkazů vyloučeny vzájemné vztahy mezi účetními jednotkami konsolidačního celku, které měly pro vypovídací hodnotu konsolidovaných výkazů materiální význam.

Dále byly vypočteny menšinové podíly na jednotlivých položkách vlastního kapitálu společnosti TRANSCARGO, s.r.o. ke dni 31.12.2017 a zobrazeny v konsolidované rozvaze. Menšinové podíly na výsledku hospodaření za rok 2017 společnosti TRANSCARGO, s.r.o. byly zároveň vykázány v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty.

V posledním kroku byl proveden odpis kladného konsolidačního rozdílu ve výši 5 %, tj. 2.927 tis. Kč.

Účetní jednotky zahrnuté do konsolidačního celku

Obchodní jméno / IČ / Sídlo	Základní kapitál (tis. Kč) / Podíl KÚJ na ZK (%)	Metoda konsolidace
ARMEX Oil, s.r.o. IČ: 25403460, Mánesova 2022/13, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín	396.000 / ---	Plná konsolidace dle § 63 odst. 3 písm. a a odst. 4 vyhlášky
TRANSCARGO s.r.o. IČ: 65141261, Malý val 1580/17, 767 01 Kroměříž	80.000 / 75	Plná konsolidace dle § 63 odst. 3 písm. a a odst. 4 vyhlášky
DRACAR CZ a.s. IČ: 26821397, Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava	72.000 / 100	Plná konsolidace dle § 63 odst. 3 písm. a a odst. 4 vyhlášky

Zaměstnanci a osobní náklady konsolidačního celku 2017

Subjekt / položka	Zaměstnanci celkem	Z toho řídící	Osobní náklady celkem (tis. Kč)	Z toho na řídící (tis. Kč)
ARMEX Oil, s.r.o.	45	1	33.712	3.743
TRANSCARGO s.r.o.	18	1	10.584	1.363
DRACAR CZ a.s.	9	2	6.579	2.138
Celkem	72	4	50.875	7.244

Zaměstnanci a osobní náklady konsolidačního celku 2016

Subjekt / položka	Zaměstnanci celkem	Z toho řídící	Osobní náklady celkem (tis. Kč)	Z toho na řídící (tis. Kč)
ARMEX Oil, s.r.o.	42	1	29.404	3.042
TRANSCARGO s.r.o.	17	1	10.720	2.070
DRACAR CZ a.s.	9	2	6.969	2.457
Celkem	68	4	47.093	7.569

Účetní jednotky nezahrnuté do konsolidačního celku

Obchodní jméno / IČ / Sídlo	Základní kapitál (tis. Kč) / Podíl KÚJ na ZK (%)	Metoda konsolidace
Sharygo.com s.r.o. IČ: 03837556, Radlická 180/50, Smíchov, 150 00 Praha 5 (údaje k 31. 12. 2017)	817 / 8/19	Účetní jednotky jsou svým obratem i úhrnem aktiv zcela nevýznamné, vykonávají zcela jinou obchodní činnost (jedná se o start-up podnikatele v oblasti IT) a účast ARMEX Oil ve společnosti Sharygo.com s.r.o. byla navíc k datu 27.6.2018 zcela ukončena.
33A+ s.r.o. IČ: 06610901, Na rovnosti 2246/1, Žižkov, 130 00 Praha 3	150 / 50	

3. ÚČETNÍ POSTUPY

Ocenění a účtování nakupovaných zásob

Ocenění: pořizovací cenou, která zahrnuje:

- cenu pořízení
- náklady pořízení (dopravné, clo, skladné, jiné, hmotnostní přírůstky u minerálních olejů)

Účtování:

- zásadně metodou A, metoda B je užívána při prodeji „suchého“ zboží na čerpacích stanicích

Pro účtování úbytků je užíváno:

- FIFO
- skutečných pořizovacích cen

Ocenění zásob vytvořených vlastní činností

Ocenění skutečnými výrobními náklady, které zahrnují:

- přímé náklady

Účtování:

- metodou A

Pro účtování úbytků je užíváno:

- skutečných pořizovacích cen

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Účetní jednotky konsolidačního celku nevytváří vlastní činností dlouhodobý majetek.

Ocenění cenných papírů a majetkových podílů

Cenné papíry a účasti jsou s ohledem na účetní a daňové předpisy evidovány v pořizovacích cenách; k datu účetní závěrky jsou finanční investice přepočteny ekvivalencí se souvztázným zápisem k účtům ostatních kapitálových fondů

Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Nedošlo k významným změnám.

Opravné položky k majetku

Opravné položky k majetku jsou tvořeny v zásadě dle zákona o rezervách jako daňově uznatelné opravné položky k pohledávkám.

Účetní opravné položky jsou tvořeny v případě, že by jejich nevytvoření vedlo k výraznému nadhodnocení aktiv a jsou účtovány zejména u nedobytných pohledávek a nízkoobrátkových zásob.

Odpisování

Odpisové plány účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** sestavují účetní jednotky konsolidačního celku tak, že za základ berou zatřídění a příslušnou dobu odepisování majetku dle zákona o daních z příjmů, následně je však o odpisech účtováno s přesností na kalendářní měsíce; odpisování počíná od kalendářního měsíce následujícího po zařazení majetku do užívání, účetní jednotky odepisují majetek rovnoměrně, účetní a daňové odpisy se nerovnají

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého nehmotného majetku** sestavují účetní jednotky konsolidačního celku v souladu s § 28 odst. 2 zákona o účetnictví, přičemž vycházejí z předpokládané doby používání DNM, nutné aktualizace, hodnoty NM a dopadu hodnoty majetku do výkazů účetní závěrky, DNM je odepisován rovnoměrně po dobu 36 měsíců

Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používají účetní jednotky konsolidačního celku aktuální denní kurz vyhlášený ČNB ke dni uskutečnění účetního případu případně ke dni bezprostředně dni uskutečnění účetního případu předcházejícímu.

Ocenění majetku reálnou hodnotou

Ocenění reálnou hodnotou používá ze společností konsolidačního celku pouze společnost ARMEX Oil a to jednak při přecenění finančních investic ekvivalencí a jednak při přecenění měnových derivátů k 31.12.2017.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE KE KONSOLIDOVANÉ ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárním, řídícím a kontrolním orgánům (nepřepočtené údaje)

Subjekt	Odměny v roce 2017 (tis. Kč)	Odměny v roce 2016 (tis. Kč)
ARMEX Oil, s.r.o.	0	0
TRANSCARGO s.r.o.	0	0
DRACAR CZ a.s.	0	0
Celkem	0	0

Půjčky a ostatní pohledávky za statutárními, řídícími a kontrolními orgány

Subjekt	Půjčky a ostatní pohledávky v roce 2017 (tis. Kč)	Půjčky a ostatní pohledávky v roce 2016 (tis. Kč)
ARMEX Oil, s.r.o.	0	0
TRANSCARGO s.r.o.	0	0
DRACAR CZ a.s.	0	0
Celkem	0	0

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK KONSOLIDAČNÍHO CELKU A JEHO ROZDĚLENÍ

2017 (hospodářský výsledek před konsolidačními úpravami, uvedeno v tis. Kč)

Subjekt	HV před zdaněním	Daň	HV po zdanění
ARMEX Oil, s.r.o.	209 814	39 944	169 870
TRANSCARGO s.r.o.	14 541	2 832	11 709
DRACAR CZ a.s.	18 568	3 439	15 129
Celkem	242 923	46 215	196 708

2016 (hospodářský výsledek před konsolidačními úpravami, uvedeno v tis. Kč)

Subjekt	HV před zdaněním	Daň	HV po zdanění
ARMEX Oil, s.r.o.	71 634	10 009	61 625
TRANSCARGO s.r.o.	35 103	6 692	28 411
DRACAR CZ a.s.	30 112	5 865	24 247
Celkem	136 849	22 566	114 283

ZISKY A ZTRÁTY Z PRODEJE ZÁSOB A DM MEZI ÚČETNÍMI JEDNOTKAMI KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Při dodávkách zásob mezi účetními jednotkami konsolidačního celku bylo dosahováno hrubých marží cca 6 haléřů na 1 litr pohonné hmoty a společnost ARMEX Oil, s.r.o. dosáhla celkové hrubé marže při prodeji ostatním účetním jednotkám v konsolidačním celku 34.803 tis. Kč.

Zisk realizovaný účetními jednotkami při transakcích uvedených v tomto článku není při sestavování konsolidovaných výkazů nijak zohledňován, neboť praktický dopad na konsolidované výkazy by byl zcela zanedbatelný.

PŘEHLED PODÍLŮ A FINANČNÍCH VÝNOSŮ Z JEJICH DRŽBY

Konsolidační celek je tvořen mateřskou společností ARMEX Oil, s.r.o. a dceřinými společnostmi TRANSCARGO, s.r.o. a DRACAR CZ, a.s.

Dceřiné společnosti nevlastní žádné akcie, obchodní podíly či jinou formu účasti na jiných právnických osobách.

Společnosti ARMEX Oil, s.r.o. plynul v roce 2016 dividendový výnos od společnosti TRANSCARGO, s.r.o. ve výši 17.700 tis. Kč a v roce 2017 ve výši 10.654 tis. Kč. Od společnosti DRACAR CZ, a.s. obdržela společnost ARMEX Oil, s.r.o. v roce 2016 dividendu ve výši 11.500 tis. Kč a v roce 2017 12.120 tis. Kč.

Finanční investice ARMEX Oil, s.r.o. a příjmy z nich plynoucí (v tis. Kč)

K 31. 12. 2016	Účetní hodnota	Nominální hodnota	Podíl na ZK (%)	ZK
TRANSCARGO s.r.o.	80 696	60 000	75	80 000
DRACAR CZ a.s.	101 397	72 000	100	72 000

Investice	Dividendy v roce 2017 (tis. Kč)	Dividendy v roce 2016 (tis. Kč)
TRANSCARGO s.r.o.	10 654	17 700
DRACAR CZ a.s.	12 120	11 500
Celkem	22 774	29 200

VÝVOJ VLASTNÍHO KAPITÁLU SPOLEČNOSTÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Vývoj složek vlastního kapitálu u jednotlivých účetních jednotek tvořících konsolidační celek je zdokumentován v příloze č. 1 přílohy ke konsolidované závěrce.



PŘEHLED O POHLEDÁVKÁCH A ZÁVAZCÍCH

2017 - Pohledávky a závazky 180 dnů po splatnosti (tis. Kč)

Subjekt	Pohledávky	Závazky
ARMEX Oil, s.r.o.	102 509	1 630
TRANSCARGO s.r.o.	240	0
DRACAR CZ a.s.	2 771	225
Celkem	105 520	1 855

2016 - Pohledávky a závazky 180 dnů po splatnosti (tis. Kč)

Subjekt	Pohledávky	Závazky
ARMEX Oil, s.r.o.	89 248	648
TRANSCARGO s.r.o.	0	0
DRACAR CZ a.s.	1 137	222
Celkem	90 385	870

Účetní jednotky v konsolidačním celku nemají k propojeným účetním jednotkám žádné závazky a pohledávky, které by měly splatnost nad 5 let.

formou zástavního práva k nemovitému majetku, zásobám a pohledávkám, cash kolaterálu, poskytnutím bankovních záruk a pojistných záruk.

Účetní jednotky mají vůči třetím osobám – zejm. bankám, dodavatelům PHM a orgánům Celní správy, závazky zajištěné

OCENĚNÍ FINANČNÍCH INVESTIC EKVIVALENCÍ

Společnost ARMEX Oil, s.r.o. používá při oceňování finančních investic metodu ekvivalence.

Z ocenění finančních investic ekvivalencí vyplynulo u společnosti ARMEX Oil, s.r.o. v roce 2017 a 2016 navýšení účtu finančních investic o 1.131 tis. Kč a 16.355 tis. Kč.

VÝŠE ZÁVAZKŮ NEUVEDENÝCH V KONSOLIDOVANÉ ROZVAZE

Účetní jednotky konsolidačního celku neměly v předmětných účetních obdobích žádné závazky, které by neuváděly ve svých rozvahách a tudíž takové, které by nebyly uvedeny v konsolidované rozvaze; za položku závazků neuvedených

v konsolidované rozvaze nejsou považovány závazky vyplývající z uzavřených leasingových smluv (splátky splatné v následujících účetních obdobích).

NÁKLADY NA STATUTÁRNÍHO AUDITORA

Náklady r. 2017 za audit 2016 (údaje v tis. Kč)	ARMEX Oil	TRANSCARGO	DRACAR CZ
Povinný audit	300	100	100
Jiné ověřovací služby	0	0	0
Daňové poradenství	0	0	0
Jiné neauditorské služby	0	0	0

PŘÍLOHA Č. 1 PŘÍLOHY KE KONSOLIDOVANÉ ZÁVĚRCE

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

2017 (údaje v tis. Kč)	ARMEX Oil	TRANSCARGO	DRACAR CZ	Celkem
Základní kapitál	396 000	80 000	72 000	548 000
Kapitálové fondy	39 808	0	0	39 808
Fondy ze zisku	10 000	100	1 000	11 100
Nerozdělený zisk minulých období	33 051	15 794	13 268	62 113
Neuhrazená ztráta minulých období	0	0	0	0
HV běžného období	169 870	11 709	15 129	196 708
Vlastní kapitál celkem	648 729	107 603	101 397	857 729

2016 (údaje v tis. Kč)	ARMEX Oil	TRANSCARGO	DRACAR CZ	Celkem
Základní kapitál	396 000	80 000	72 000	548 000
Kapitálové fondy	54 487	0	0	54 487
Fondy ze zisku	10 000	100	1 000	11 100
Nerozdělený zisk minulých období	2 226	1 588	1 141	4 955
Neuhrazená ztráta minulých období	0	0	0	0
HV běžného období	61 625	28 411	24 247	114 283
Vlastní kapitál celkem	524 338	110 099	98 388	732 825

Změna 2017 -2016 (údaje v tis. Kč)	ARMEX Oil	TRANSCARGO	DRACAR CZ	Celkem
Základní kapitál	0	0	0	0
Kapitálové fondy	-14 679	0	0	-14 679
Fondy ze zisku	0	0	0	0
Nerozdělený zisk minulých období	30 825	14 206	12 127	57 158
Neuhrazená ztráta minulých období	0	0	0	0
HV běžného období	108 245	-16 702	-9 118	82 425
Vlastní kapitál celkem	124 391	-2 496	3 009	124 904

ZPRÁVA O VZTAZÍCH dle § 82 a násl. ZOK

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

A. Struktura koncernových vztahů

ARMEX Oil (sestavovatel) je součástí skupiny ARMEX, jejíž znázornění je uvedeno na konci této zprávy.

Z osob vykonávajících společně ovládání na sestavovateli a z osob ovládaných stejnými ovládajícími osobami měly konkrétní vztahy se sestavovatelem následující osoby:

1. ARMEX ENERGY, a.s.
2. ARMEX GLOBAL, a.s.
3. ARMEX HOLDING, a.s.
4. ARMEX INVEST, s.r.o.
5. ARMEX GROUP s.r.o.
6. ARMEX Technologies, s.r.o.
7. DRACAR CZ a.s.
8. TRANSCARGO, s.r.o.
9. Sharygo.com s.r.o.
10. Hynek Sagan
11. Ing. Antonín Hlavsa

B. Úloha sestavovatele v koncernu

Sestavovatel je samostatnou součástí skupiny ARMEX vykonávající svojí hlavní činnost – velkoobchodní a maloobchodní distribuci PHM a je současně společností zastřešující divizi čerpacích stanic skupiny ARMEX.

Skupina jako celek není podrobena jednotnému vedení, ovšem sestavovatel a jeho dceřiné společnosti TRANSCARGO a DRACAR CZ postupují koordinovaně zejména stran nákupu obchodovaných pohonných hmot, kdy sestavovatel tyto pohonné hmoty nakupuje nejen pro svoje potřeby, ale rovněž pro potřeby dceřiných společností a těží tak z výhodnějšího postavení vůči svým dodavatelům.

C. Způsob a prostředky ovládání

Ve vztahu k sestavovateli jsou uplatňovány výhradně standardní prostředky ovládání, zejména tedy obchodní vedení ze strany jednatelů sestavovatele a rozhodování valné hromady. Sestavovatel je ovládán tak, že je mu ponechávána značná autonomie, aby mohl maximalizovat svůj užitek pro své společníky.

D. Jednání v zájmu nebo na popud členů koncernu

Neexistují žádná jednání, která by byla ve sledovaném období učiněna na popud nebo ve prospěch ovládajících osob respektive osob ovládaných stejnými ovládajícími osobami.

E. Přehled právních vztahů a úkonů se členy koncernu

ARMEX ENERGY

Sestavovatel poskytl propojené osobě maloobchodně pohonné hmoty, další zboží obchodované na shopu čerpací stanice a služby poskytované na čerpacích stanicích za celkovou částku 637.854 Kč.

Na základě smlouvy o technické pomoci bylo propojené osobě vyúčtováno celkem 600.000,00 Kč za poradenské služby v oblasti IT, obchodu a managementu.

Sestavovatel přenesl na propojenou osobu náklady na zhotovení propagačního materiálu a práce na webových stránkách ve výši 39.327 Kč.

Na základě smluv o poskytnutí zajištění za závazky propojené osoby vůči bankám a dodavateli propojené osoby vyúčtoval sestavovatel propojené osobě za poskytnutí zajištění celkovou částku 30.910 Kč.

Na základě příslušných smluv dodává propojená osoba sestavovateli elektřinu a plyn s ročním nákladem u sestavovatele ve výši 2.684.720 Kč (se zohledněním dohadných položek a jejich zúčtování).

Propojená osoba přeúčtovala sestavovateli částku 624.810 Kč za náklady na reprezentaci.

ARMEX GLOBAL

Sestavovatel poskytl na základě smlouvy o půjčce ze dne 1.5.2011, ve znění pozdějších dodatků, propojené osobě půjčku až do celkové výše 40 mil. Kč. K datu 31.12.2017 činila výše nesplacené jistiny (nikoliv po splatnosti) částku 37,7 mil. Kč. K poskytnuté půjčce se v roce 2017 vztahuje výnosový úrok u sestavovatele v částce 865.222 Kč.

Sestavovatel poskytl propojené osobě maloobchodně pohonné hmoty, další zboží obchodované na shopu čerpací stanice a služby poskytované na čerpacích stanicích za celkovou částku 56.359 Kč.

Sestavovatel přenesl na propojenou osobu náklady práce na webových stránkách ve výši 1.925 Kč.

Propojená osoba pronajímá na základě smlouvy nájemní ze dne 20.12.2012 sestavovateli objekt multifunkční vily v Děčíně 6 – Letná, ve které sestavovatel umístil své sídlo a vykonává zde své obchodní vedení. Na nájemném a souvisejících službách vyúčtovala propojená osoba sestavovateli celkovou částku 2.734.681 Kč.

Na základě písemné smlouvy využíval sestavovatel ke své podnikatelské činnosti osobní automobil Aston Martin DB 11 vlastněný propojenou osobou. Za tuto službu propojená osoba sestavovateli vyúčtovala celkem 417.060 Kč.

Propojená osoba rozhodla společně se společníkem sestavovatele společností ARMEX HOLDING o výplatě podílů na zisku a sestavovatel proto propojené osobě vyplatil podíl na zisku ve výši 15.400.000 Kč.

ARMEX HOLDING

Sestavovatel poskytl propojené osobě maloobchodně pohonné hmoty, další zboží obchodované na shopu čerpací stanice a služby poskytované na čerpacích stanicích za celkovou částku 336.702 Kč.

Sestavovatel vyúčtoval propojené osobě náklady na softwarové licence ve výši 36.200 Kč.

Sestavovatel přenesl na propojenou osobu náklady na zhotovení propagačního materiálu ve výši 11.814 Kč.

Propojená osoba přeúčtovala sestavovateli reklamní náklady představující částku 1.009.667 Kč.

V rámci optimalizace nákladů zajišťuje propojená osoba pro sestavovatele podnikatelské pojištění, a telekomunikační služby. Sestavovatel vykázal v souvislosti s výše uvedenými

centrálními nákupy náklady na pojištění v částce 331.439 Kč a náklady na telekomunikační služby v částce 19.543 Kč.

Propojená osoba na základě nájemních smluv pronajímá sestavovateli nebytové prostory a pozemky, přičemž sestavovateli v souvislosti s nájemními smlouvami vznikl v roce 2017 náklad na nájemné ve výši 1.125.178 Kč, na související dodávku energií ve výši 294.656 Kč (včetně zohlednění dohadných položek), na technickou pomoc ve výši 140.497 Kč a související technické vybavení ve výši 156.646 Kč.

Propojená osoba na základě kupní smlouvy ze dne 20.3.2017 prodala sestavovateli pozemky pod sestavovatelem provozovanou čerpací stanicí za cenu 7.200.000 Kč. V souvislosti s tímto převodem došlo i přeúčtování technické studie propojenou osobou sestavovateli v částce 67.500 Kč.

Propojená osoba vyúčtovala sestavovateli náklady na činnost svého zaměstnance, které mají charakter inženýringu a stavebního dozoru v částce 39.321 Kč.

Propojená osoba rozhodla společně se společníkem sestavovatele společností ARMEX GLOBAL o výplatě podílů na zisku a sestavovatel proto propojené osobě vyplatil podíl na zisku ve výši 15.400.000 Kč.

ARMEX INVEST

Propojená osoba poskytla sestavovateli odborné stavebně-technické služby za částku celkem 399.431 Kč.

Sestavovatel přenesl na propojenou osobu náklady na propagační materiál ve výši 10.342 Kč.

Sestavovatel poskytl propojené osobě maloobchodně pohonné hmoty, další zboží obchodované na shopu čerpací stanice a služby poskytované na čerpacích stanicích za celkovou částku 103.778 Kč.

ARMEX TECHNOLOGIES

Sestavovatel poskytl na základě smlouvy propojené osobě půjčku až do celkové výše 9.595 tis. Kč (zůstatek k datu 31.12.2017). K poskytnuté půjčce se v roce 2017 vztahuje výnosový úrok u sestavovatele v částce 254.909 Kč.

Sestavovatel přefakturoval propojené osobě práce na webové stránce za 1.925 Kč.

ARMEX GROUP s.r.o.

Propojená osoba vyúčtovala sestavovateli poplatek za poskytnutí práva užívání ochranné známky ARMEX pro rok 2017 ve výši 9.000 Kč.

DRACAR CZ

Sestavovatel prodal propojené osobě v rámci centrálního nákupu pohonné hmoty za částku 2.864.161.806 Kč včetně spotřební daně, a to výhradně za tržně obvyklou cenu.

Sestavovatel vyúčtoval propojené osobě celkem 240.225 Kč za činnost vlastního IT oddělení a dodávky 3. osob za služby v oblasti IT.

Sestavovatel přenesl na propojenou osobu náklady na zhotovení propagačního materiálu ve výši 56.992 Kč.

Sestavovatel vyúčtoval propojené osobě náklady na přepravu v celkové výši 9.209 Kč.

Propojená osoba vyúčtovala sestavovateli režijní náklady související s provozováním skladu ve Skrochovicích ve výši 24.647 Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady obdržel sestavovatel od propojené osoby podíl na zisku ve výši 12.120.000 Kč.

TRANSCARGO

Sestavovatel prodal propojené osobě pohonné hmoty za částku 5.159.669.232 Kč včetně spotřební daně, a to výhradně za tržně obvyklou cenu.

Sestavovatel vyúčtoval propojené osobě celkem 584.762 Kč za činnost vlastního IT oddělení a dodávky 3. osob ve vztahu k pořízení informačního systému ESO9 a dalších služeb v oblasti IT.

Sestavovatel přenesl na propojenou osobu náklady na zhotovení propagačního materiálu ve výši 51.992 Kč.

Sestavovatel má s propojenou osobou uzavřenou smlouvu o provozování skladu PHL v Čelechovicích na Hané (dále jen sklad). Principem dohody je držba skladu sestavovatelem zásadně pro potřeby propojené osoby, provozování skladu propojenou osobou na účet sestavovatele a závazek propojené osoby kupovat určité garantované minimální množství zboží se sjednanou přírázkou od sestavovatele ve skladu a případně

uhradit sestavovateli finanční vyrovnání za nedodržení sjednaného minimálního obrátu. Na základě uvedené smlouvy vyúčtovala propojená osoba sestavovateli náklady na údržbu a provozování skladu ve výši 1.726.771 Kč a současně uhradila sestavovateli, jako finanční vyrovnání za nedodržení garantovaného minimálního odebraného množství zboží v účetním období, částku 5.158.551 Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady obdržel sestavovatel od propojené osoby podíl na zisku ve výši 10.653.750 Kč.

SHARYGO.COM s.r.o.

Sestavovatel poskytl propojené osobě půjčku ve výši 1.737.324 Kč, za kterou propojená osoba uhradila sestavovateli úroky ve výši 14.680 Kč.

HYNEK SAGAN

Za výkon statutární funkce a manažerské funkce pro sestavovatele obdržela propojená osoba hrubou mzdu a nepeněžní bonusy v obvyklé výši a rozsahu.

ING. ANTONÍN HLAVSA

Za výkon statutární pro sestavovatele obdržela propojená osoba hrubou mzdu v obvyklé výši.

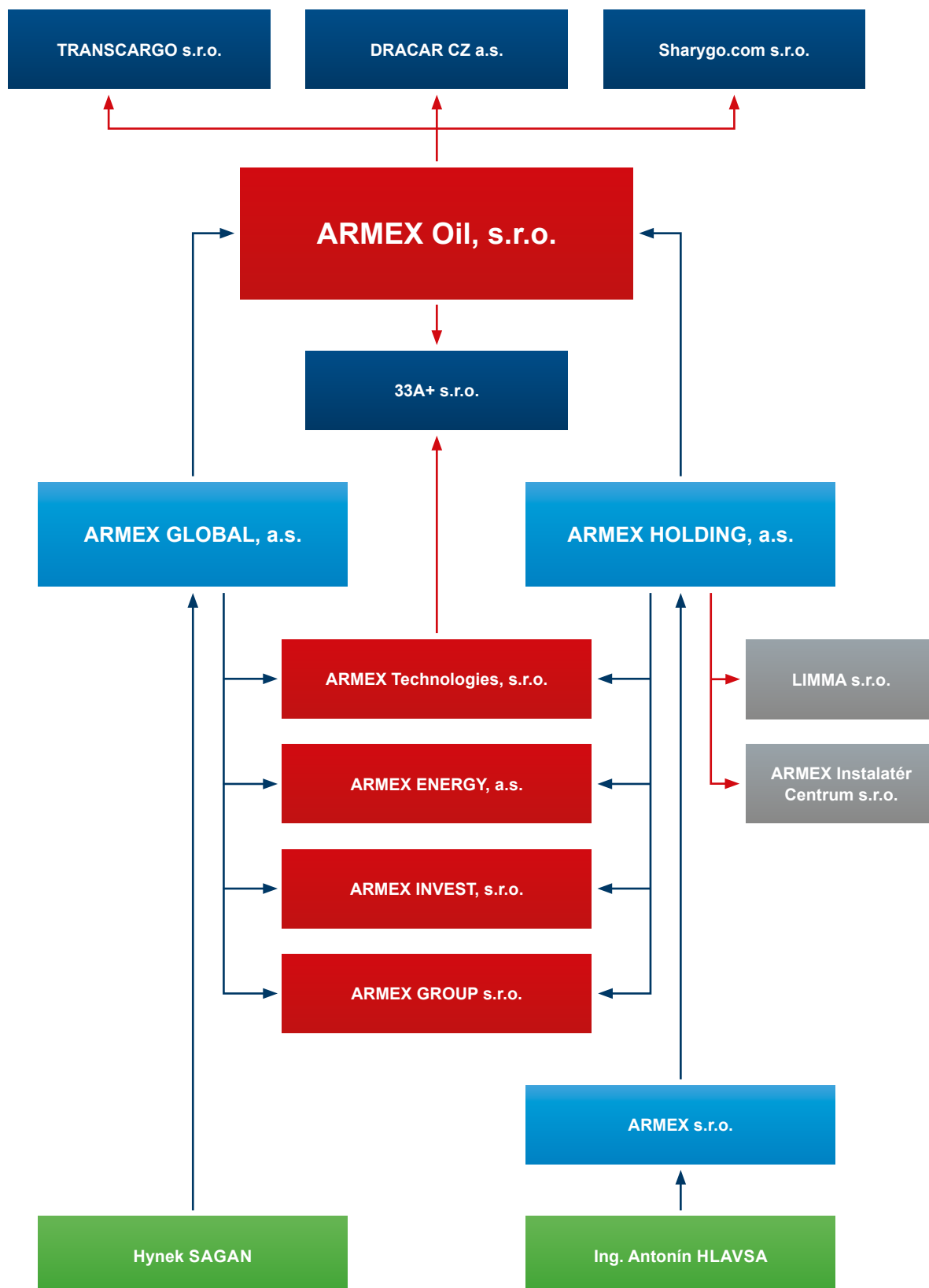
F. Vznik újmy a její vyrovnání

Sestavovateli nevznikla z titulu jejího ovládání žádná újma, kterou by bylo třeba vyrovnávat způsobem podle §§ 71 a 72 ZOK

G. Zhodnocení výhodnosti a rizikovosti vztahů uvnitř koncernu z hlediska sestavovatele

Skutečnost, že je sestavovatel členem silného národního koncernu ARMEX přináší tomuto značné výhody zejména při jednání se státními orgány, dodavateli i finančními ústavy. Rovněž nábor zaměstnanců je pro sestavovatele ulehčený zájmem potencionálních zaměstnanců pracovat v koncernu s dobře známou značkou. Pro sestavovatele neplynou ze spolupráce s ostatními členy koncernu ARMEX žádné nevýhody ani rizika.

Organizační schéma skupiny ARMEX



Zpráva nezávislého auditora

Základní údaje o společnosti

Obchodní firma: ARMEX Oil, s.r.o.
Spisová značka: C 15492 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Sídlo: Mánesova 2022/13, Děčín VI – Letná, 405 02 Děčín
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Datum zápisu: 4. června 1999
Identifikační číslo: 254 03 460
Předmět podnikání: viz výpis z obchodního rejstříku
Statutární orgán: Jednatel: Ing. Antonín Hlavsa
Jednatel: Hynek Sagan
Základní kapitál: 396 000 000,- Kč

Provedení ověření

Statutární auditorská společnost: ADL Audit s.r.o., auditorské oprávnění č. 561
Auditor: Ing. Petr Dostál, MBA, auditorské oprávnění č. 1361
Spolupracující audit. společnost: ACT AUDIT, spol. s r.o., auditorské oprávnění č. 233
Ověřované období: 1.1.2017 - 31.12.2017
Rozvahový den: 31.12.2017
Datum vypracování zprávy: 5.9.2018

Předmět ověření

V souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky auditor u účetní jednotky ověřuje, zda informace uvedené v účetní závěrce podávají věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví účetní jednotky.

Přílohy zprávy

Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu k 31.12.2017
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31.12.2017
Příloha ke konsolidované účetní závěrce za rok 2017
Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2017

Zpráva nezávislého auditora

Společníkům společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené konsolidované účetní závěrky společnosti ARMEX Oil, s.r.o. a jejích dceřných společností („Konsolidační celek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2017, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti ARMEX Oil, s.r.o. a Konsolidačním celku jsou uvedeny v bodech 1. a 2. přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Konsolidačního celku k 31.12.2017 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Konsolidačním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

Naši výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Konsolidačním celku získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, že další informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy.

Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Konsolidačním celku, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu společnosti ARMEX Oil, s.r.o. za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán společnosti ARMEX Oil, s.r.o. („Společnost“) odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Konsolidační celek schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Konsolidačního celku nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodu nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která užívatele konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení

významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Konsolidačního celku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Konsolidačního celku nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Konsolidačního celku nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Konsolidační celek ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Konsolidačního celku a o jeho podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Konsolidačního celku, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naši povinnosti je informovat statutární orgán Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 5.9.2018


ADL Audit s.r.o.
Na Příkopě 859/22
110 00 Praha 1
auditorské oprávnění č. 561




Ing. Petr Dostál, MBA
auditorské oprávnění č. 1361

ROZVAHA - AKTIVA

Účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM	1 593 111	-243 039	1 350 072	1 421 067
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	659 927	-151 753	508 174	636 202
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	7 609	-5 843	1 766	2 378
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	7 119	-5 353	1 766	2 334
B. I. 2. 1.	Software	7 119	-5 353	1 766	2 334
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
B. I. 3.	Goodwill	0	0	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	490	-490	0	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	44
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	44
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	461 833	-145 910	315 923	452 862
B. II. 1.	Pozemky a stavby	318 924	-77 708	241 216	356 777
B. II. 1. 1.	Pozemky	54 638	0	54 638	153 516
B. II. 1. 2.	Stavby	264 286	-77 708	186 578	203 261
B. II. 2.	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	114 234	-64 830	49 404	64 058
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	8 700	-3 045	5 655	20 310
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	429	-327	102	124
B. II. 4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
B. II. 4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	429	-327	102	124
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19 546	0	19 546	11 593

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	167	0	167	856
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19 379	0	19 379	10 737
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	190 485	0	190 485	180 962
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	190 256	0	190 256	180 962
B. III. 2.	Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoby	0	0	0	0
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 4.	Zápůjčka a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	229	0	229	0
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	931 500	-91 286	840 214	782 509
C. I.	Zásoby	53 081	0	53 081	124 895
C. I. 1.	Materiál	0	0	0	0
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
C. I. 3.	Výrobky a zboží	45 268	0	45 268	124 895
C. I. 3. 1.	Výrobky	0	0	0	0
C. I. 3. 2.	Zboží	45 268	0	45 268	124 895
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	7 813	0	7 813	0
C. II.	Pohledávky	750 722	-91 286	659 436	590 004
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	52 773	0	52 773	13 748
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	52 711	0	52 711	13 507
C. II. 1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	62	0	62	241
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	62	0	62	241
C. II. 1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	697 949	-91 286	606 663	576 256
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	672 923	-91 286	581 637	546 009
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	25 026		25 026	30 247
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	17 192	0	17 192	23 476
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 916	0	1 916	887
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	617	0	617	183
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	5 301	0	5 301	5 701
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	127 697	0	127 697	67 610
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	4 667	0	4 667	3 615
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	123 030	0	123 030	63 995
D.	Časové rozlišení	1 684	0	1 684	2 356
D. 1.	Náklady příštích období	1 614	0	1 614	1 794
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D. 3.	Příjmy příštích období	70	0	70	562



ROZVAHA - PASIVA

Účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	1 350 072	1 421 067
A.	Vlastní kapitál	648 729	524 338
A. I.	Základní kapitál	396 000	396 000
A. I. 1.	Základní kapitál	396 000	396 000
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu (+/-)	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	39 808	54 487
A. II. 1.	Ážio	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	39 808	54 487
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	0	0
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	39 808	54 487
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací	0	0
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	10 000	10 000
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	10 000	10 000
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	33 051	2 226
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	33 051	2 226
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	169 870	61 625
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	0	0

Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
B. + C.	Cizí zdroje	697 884	895 286
B.	Rezervy	0	0
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	0	0
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
B. 4.	Ostatní rezervy	0	0
C.	Závazky	697 884	895 286
C. I.	Dlouhodobé závazky	59 235	95 646
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	55 015	85 377
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	1 840	2 000
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	0	5 639
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	2 380	2 630
C. I. 9.	Závazky - ostatní	0	0
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	0	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky	638 649	799 640
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	64 023	171 967
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	17 247	5 360
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	154 678	258 902
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. II. 8.	Závazky ostatní	402 701	363 411

Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	1 278	1 401
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	732	827
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	400 271	359 177
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	420	1 646
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	0	360
D. I.		3 459	1 443
D. I. 1.	Výdaje příštích období	3 436	1 420
D. I. 2.	Výnosy příštích období	23	23



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	4 575	4 871
II.	Tržby za prodej zboží	13 672 063	13 472 383
A.	Výkonová spotřeba	13 588 180	13 372 982
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	13 485 235	13 281 406
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	9 458	10 088
A. 3.	Služby	93 487	81 488
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
C.	Aktivace	0	0
D.	Osobní náklady	33 712	29 404
D. 1.	Mzdové náklady	25 273	21 979
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8 439	7 425
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 211	7 210
D. 2. 2.	Ostatní náklady	228	215
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	60 790	21 667
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	27 379	19 557
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	27 379	19 557
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmot. majetku - dočasné	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	33 411	2 110
III.	Ostatní provozní výnosy	330 174	25 015
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	304 818	2 350
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	96	127
III. 3.	Jiné provozní výnosy	25 260	22 538

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
F.	Ostatní provozní náklady	130 640	10 966
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	113 327	437
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	0
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	433	732
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0	-3 774
F. 5.	Jiné provozní náklady	16 880	13 571
*	Provozní výsledek hospodaření	193 490	67 250
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	22 774	34 616
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	22 774	34 616
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	5 416
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým fin. majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1 136	774
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	593
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 136	181
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J	Nákladové úroky a podobné náklady	6 425	8 299
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	6 425	8 299
VII.	Ostatní finanční výnosy	13 963	7 930
K.	Ostatní finanční náklady	15 124	25 221
*	Finanční výsledek hospodaření	16 324	4 384
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	209 814	71 634

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
L.	Daň z příjmů	39 944	10 009
L. 1.	Daň z příjmů splatná	40 194	9 039
L. 2.	Daň z příjmů odložená	-250	970
**	Výsledek hospodaření po zdanění	169 870	61 625
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	169 870	61 625
*	Čistý obrát za účetní období	14 044 685	13 545 589



VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	67 610	233 184
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	209 814	71 634
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-144 218	-5 695
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	31 348	19 557
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	33 410	-1 664
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-191 491	-1 913
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku () (s výjimkou investičních spol. a fondů)	-22 774	-29 200
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	5 289	7 525
A. 1. 6.	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	65 596	65 939
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-149 055	-170 272
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-42 380	335 024
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	-178 489	-516 318
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	71 814	11 022
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-83 459	-104 333
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-6 425	-8 299
A. 4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	1 136	774

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-20 680	-30 775
A. 7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22 774	29 200
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-86 654	-113 433
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-43 821	-56 145
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	304 818	7 766
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-47 295	0
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	213 702	-48 379
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	-36 161	47 838
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty	-30 800	-51 600
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, ev. rezervních fondů včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C. 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v. o. s. a komplementáři u k. s. (-)	-30 800	-51 600
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-66 961	-3 762
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	60 087	-165 574
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	127 697	67 610



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)		
A. 1.	Počáteční zůstatek	396 000	298 000
A. 2.	Zvýšení	0	98 000
A. 3.	Snížení	0	0
A. 4.	Konečný zůstatek	396 000	396 000
B	Základní kapitál nezapsaný (účet 419)		
B. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
B. 2.	Zvýšení	0	0
B. 3.	Snížení	0	0
B. 4.	Konečný zůstatek	0	0
C.	Základní kapitál A. +/- B. se zohledněním účtu (-) 252		
C. 1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	396 000	298 000
C. 2.	Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů (-252)	0	0
C. 3.	Zvýšení stavu účtu (-252)	0	0
C. 4.	Snížení stavu účtu (-252)	0	0
C. 5.	Konečný zůstatek účtu (-252)	0	0
C. 6.	Konečný zůstatek A. +/- B. se zohledněním účtu (-) 252	396 000	396 000
D	Ážio (účet 412)		
D. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
D. 2.	Zvýšení	0	0
D. 3.	Snížení	0	0
D. 4.	Konečný zůstatek	0	0
E	Kapitálové fondy (účet 413)		
E. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
E. 2.	Zvýšení	0	0
E. 3.	Snížení	0	0
E. 4.	Konečný zůstatek	0	0

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
F	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření (účty 414, 416, 417 a 418)		
F. 1.	Počáteční zůstatek	54 487	34 792
F. 2.	Zvýšení	0	19 695
F. 3.	Snížení	14 679	0
F. 4.	Konečný zůstatek	39 808	54 487
G	Rezervní fondy (účet 421, 422)		
G. 1.	Počáteční zůstatek	10 000	10 000
G. 2.	Zvýšení	0	0
G. 3.	Snížení	0	0
G. 4.	Konečný zůstatek	10 000	10 000
H	Ostatní fondy ze zisku (účet 423, 427)		
H. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
H. 2.	Zvýšení	0	0
H. 3.	Snížení	0	0
H. 4.	Konečný zůstatek	0	0
I	Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)		
I. 1.	Počáteční zůstatek	2 226	4 128
I. 2.	Zvýšení	30 825	0
I. 3.	Snížení	0	1 902
I. 4.	Konečný zůstatek	33 051	2 226
J	Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)		
J. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
J. 2.	Zvýšení	0	0
J. 3.	Snížení	0	0
J. 4.	Konečný zůstatek	0	0
K	Jiný výsledek minulých období (účet 426)		
K. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
K. 2.	Zvýšení	0	0
K. 3.	Snížení	0	0
K. 4.	Konečný zůstatek	0	0

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
(údaje v 1000 Kč)

Skutečnost v účetním období

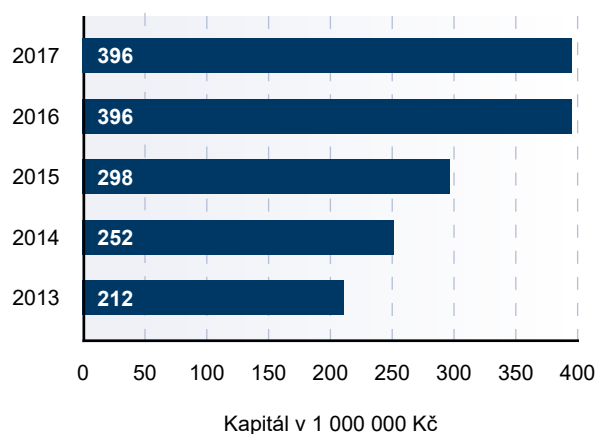
Sledovaném

Minulém

L	Zisk / ztráta za účetní období po zdanění		
L. 1.	Počáteční zůstatek	61 625	147 698
L. 2.	Zvýšení	169 870	61 625
L. 3.	Snížení	61 625	147 698
L. 4.	Konečný zůstatek	169 870	61 625
M	Zálohy na podíl na zisku (účet 432)		
M. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
M. 2.	Zvýšení	0	0
M. 3.	Snížení	0	0
M. 4.	Konečný zůstatek	0	0
X	Vlastní kapitál celkem		
X. 1.	Počáteční zůstatek	524 338	494 618
X. 2.	Zvýšení	200 695	179 320
X. 3.	Snížení	76 304	149 600
X. 4.	Konečný zůstatek	648 729	524 338

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

ARMEX Oil, s.r.o.



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Účetní závěrka společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

1. POPIS SPOLEČNOSTI

ARMEX Oil, s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 4. června 1999 a sídlí v Děčíně, Mánesova 2022/13, Děčín VI-Letná, 405 02, Česká republika, identifikační číslo 25403460. Společnost je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem pod spisovou značkou 15492, oddíl C.

Hlavním předmětem její činnosti je velkoobchod a maloobchod s kapalnými minerálními palivy a příbuznými výrobky.

V roce 2017 nedošlo k významným změnám v zápisu společnosti do Obchodního rejstříku.

Společnost je mateřskou společností divize ropných produktů skupiny ARMEX a přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. Konsolidovaná účetní závěrka dle českých účetních předpisů bude společností sestavena následně po sestavení samostatné účetní závěrky. Společnost nesestavuje samostatnou výroční zprávu, neboť její veškeré náležitosti budou součástí konsolidované výroční zprávy sestavené společně s konsolidovanou účetní závěrkou.

Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat ve sbírce listin Obchodního rejstříku a na webových stránkách společnosti ARMEX Oil – www.armexoil.cz. Předpokládaný termín zveřejnění konsolidované účetní závěrky za rok 2017 je 30. 9. 2018.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví,

ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2017 a 2016 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017 a 2016 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2017 a 2016 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový

plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2017 a 2016 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti majetku.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody A účtování zásob. Vydané zásoby jsou oceňovány s použitím metody FIFO a s použitím skutečných pořizovacích cen jednotlivých kontingentů nakupovaných PHM. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění rizikových pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě věkové struktury a individuálního posouzení jednotlivých pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Podle společenské smlouvy vytvořila společnost rezervní fond ze zisku ve výši 10.000 tis. Kč. Výše rezervního fondu je konečná.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

i) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmů s přihlédnutím k období realizace.

l) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Přílohou této přílohy k účetní závěrce je přehled vývoje a stavu dlouhodobého majetku.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Souhrnná výše drobného nehmotného a hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 v pořizovacích cenách 12.385 tis. Kč a 12.325 tis. Kč.

Společnost vykazuje v rozvaze k 31. 12. 2017 oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 8.700 tis. Kč. Tato hodnota je tvořena

oceňovacím rozdílem z pořízení podniku od dceřiné společnosti STEEL CARGO, s.r.o. v roce 2013.

Dlouhodobý majetek (budovy, pozemky, stroje) v rozvahové hodnotě k 31. 12. 2017 ve výši 248.440 tis. Kč byl zastaven na krytí úvěrů a záruk u financujících bank.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Ovládané a řízené společnosti a společnosti pod podstatným vlivem k 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

Název společnosti Sídlo společnosti	TRANSCARGO, s.r.o. Kroměříž	DRACAR CZ, a.s. Ostrava
Podíl v %	75	100
Vlastní kapitál	110 099	98 388
Zisk/ztráta běžného roku	28 411	24 247
Rozvahová hodnota akcií/podílu	82 574	98 388
Dividendy vyplacené společnosti v účetním období	17 700	11 500

Ovládané a řízené společnosti a společnosti pod podstatným vlivem k 31. 12. 2017 (v tis. Kč):

Název společnosti Sídlo společnosti	TRANSCARGO, s.r.o. Kroměříž	DRACAR CZ a.s. Ostrava	Sharygo.com s.r.o Praha	33A + s.r.o. Praha
Podíl v %	75	100	42	50
Vlastní kapitál	107 603	101 397	5 971	11 298
Zisk/ztráta běžného roku	11 709	15 129	-4 036	-612
Rozvahová hodnota akcií/podílu	80 696	101 397	2 514	5 649
Dividendy vyplacené společnosti v účetním období	10 654	12 120	0	0

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2017 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 102.509 tis. Kč (k 31. 12. 2016 89.248 tis. Kč).

Společnost navýšila v roce 2017 opravné položky k pohledávkám o 33.411 tis. Kč. Celková výše opravných položek k pohledávkám k 31. 12. 2017 činí 91.286 tis. Kč.

K 31. 12. 2017 byly pohledávky společnosti v hodnotě 650.000 tis. Kč zatíženy zástavním právem ke krytí krátkodobých úvěrů a bankovních záruk od České spořitelny, a.s., Československé obchodní banky, a.s., Raiffeisenbank, a.s. a Komerční banky, a.s.

Pohledávky společnosti kryté podle zástavního práva činily k 31. 12. 2017 34.970 tis. Kč (k 31. 12. 2016 30.985 tis. Kč).

Na řádku C.II.2.1. rozvahy (pohledávky z obchodních vztahů) jsou mimo jiné vykázány pohledávky vyplývající ze sporu o odstoupení od smlouvy o koupi závodu v celkové částce 21.023 tis. Kč za společnostmi HUTIRA – BRNO, s.r.o. a HUTIRA – VISION, s.r.o.. Vzhledem ke skutečnosti, že se spor s uvedenými společnostmi nepodařilo vyřešit mimosoudně, budou pohledávky předmětem soudního řízení, přičemž příslušná žaloba byla podána soudu dne 11.5.2018.

Na řádku C.II.2.4.3. rozvahy (stát – daňové pohledávky) je vykázán neuplatněný odpočet DPH, který bude nárokován v r. 2018.

6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Raiffeisenbank, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 100.000 tis. Kč. K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 100.000 tis. Kč) 0 Kč a 5.620 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Československé obchodní banky, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 150.000 tis. Kč. K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 100.000 tis. Kč) 0 Kč a 59.082 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u České spořitelny, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 150.000 tis. Kč. K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 150.000 tis. Kč) 33.661 tis. Kč a 69.896 tis. Kč.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Komerční banky, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 250.000 tis. Kč. K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 250.000 tis. Kč) 0 Kč a 0 Kč.

7. VLASTNÍ KAPITÁL

Společnost sestavila přehled o změnách vlastního kapitálu, který je součástí účetní závěrky.

Základní kapitál společnosti se skládá z 2 obchodních podílů ve výši 50%, plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou každého podílu 198.000 tis. Kč.

V roce 2017 vyplatila společnost podíly na zisku za rok 2016 v celkové výši 30.800 tis. Kč. V roce 2016 za rok 2015 činily vyplacené podíly na zisku částku 51.600 tis. Kč.

Společnost předpokládá, že z hospodářského výsledku za rok 2017 po zdanění (169.870 tis. Kč) vyplatí částku odpovídající 50 % čistého zisku na dividendách svým společníkům a zbylá část čistého zisku bude převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.

8. KRÁTKODOBÉ A DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2017 závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 1.630 tis. Kč (k 31. 12. 2016 648 tis. Kč).

Daňové závazky jsou tvořeny zejména daňovou povinností na DPH za prosinec 2017, daňovou povinností na spotřební dani z minerálních olejů za měsíce listopad a prosinec 2017

a doplatkem daňové povinnosti na DPPO za zdaňovací období kalendářního roku 2017.

Společnost v roce 2017 ukončila ručení za společnost ARMEX ENERGY a.s. vůči společnosti ALPIQ ENERGY SE. Částka zajištění činila k 31. 12. 2016 7.527 tis. Kč.

9. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM, BANKOVNÍ ZÁRUKY

Společnost financovala své potřeby v roce 2017 a 2016 za pomoci následujících bankovních úvěrů

Druh	Rámec	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zůstatek k 31. 12. 2016
Investiční úvěry	180 100	85 377	122 747
Kontokorentní úvěry	400 000	33 661	134 597

Krátkodobá část investičních úvěrů (splatná do 1 roku od rozvahového dne) je vykázána v rozvaze v pasivech v rámci ř. C. I.2.

Úroková sazba činí u dlouhodobých (investičních) úvěrů průměrně 1,9 % a u krátkodobých (kontokorentních) úvěrů průměrně 1,1 %.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za rok 2017 a 2016 činily 6.425 tis. Kč a 8.299 tis. Kč. Společnost zajišťuje své závazky (vyjma závazků vůči bankám) formou bankovních

záruk, které byly k 31.12.2017 poskytnuty ve výši 651.000 tis. Kč (k 31.12.2016 ve výši 651.000 tis. Kč).

Případné budoucí závazky vůči bankám pro případ plnění na bankovní záruky jsou zajištěny směnkami společnosti, cash kolaterály, zástavami nemovitostí a zástavami pohledávek. Za poskytnuté bankovní záruky uhradila společnost bankám za rok 2017 celkem 6.638 tis. Kč (za rok 2016 10.953 tis. Kč).



10. DAŇ Z PŘÍJMU

Řádná daň z příjmů za účetní (zdaňovací) období kalendářního roku 2017 a 2016 činí 40.194 tis. Kč a 9.039 tis. Kč.

Společnost vyčíslila odloženou daň z rozdílu daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku, a to tak, že výsledný odložený daňový závazek činil k 31.12.2017 2.380 tis. Kč a k 31.12.2016 2.630 tis. Kč.

11. DERIVÁTY

Společnost neměla k 31. 12. 2017 uzavřenou žádnou smlouvu o zajišťovacích derivátech, o kterých by účtovala jako o derivátech určených k obchodování.

Společnost měla k 31. 12. 2016 uzavřeny dvě smlouvy o zajišťovacích derivátech, o kterých účtovala jako o derivátech určených k obchodování. K 31. 12. 2016 účtovala společnost o reálné hodnotě jednotlivých derivátů.

Forward	Smluvní (nominální) hodnota	Reálná hodnota k 31. 12. 2016
Prodej 11.700 tis. EUR , datum vypořádání 22.9.2017	Kurz 26,77	Ztráta 1 111 tis. Kč
Nákup 4 600 tis. USD, datum vypořádání 2.1.2017	Průměrný kurz 25,656	Zisk 751 tis. Kč

12. VÝNOSY

Veškeré tržby společnosti za roky 2016 a 2017 byly dosahovány výhradně v tuzemsku při prodeji zboží a služeb.

	2016		2017	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Činnost 1 - Maloobchod	1 014 955	0	1 023 128	0
Činnost 2 - Velkoobchod	12 462 299	0	12 653 510	0
Výnosy celkem	13 477 254	0	13 676 638	0

13. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč)	2017		2016	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	45	1	43	1
Mzdové náklady	25 273	3 121	21 979	2 491
Zdravotní pojištění	8 211	622	7 210	551
Sociální náklady	228	0	215	0
Osobní náklady celkem	33 712	3 743	29 404	3 042

14. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Podrobný rozpis zápůjček včetně úrokové sazby, přiznaných záruk, poskytnutých záloh a dalších výhod poskytnutých současným a bývalým členům statutárních orgánů a řídícím pracovníkům k 31. 12. (v tis. Kč):

Statutární orgán	2017	2016
Zálohy	0	0
Zápůjčky	0	0
Záruky	0	0
Další výhody	2 021	1 636

Další výhody spočívají v bezplatném použití manažerského bytu v sídle společnosti.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Datum splatnosti - druh nároku	2017	2016
ARMEX HOLDING, a.s.	1/2018 – PHM + ost. zboží a služby na ČSPH	40	13
ARMEX ENERGY, a.s.	1/2018 – PHM + ost. zboží a služby na ČSPH	17	118
ARMEX INVEST, s.r.o.	1/2018 – PHM a ost. zboží a služby na ČSPH	3	2
ARMEX GLOBAL a.s.	1/2018 – PHM a ost. zboží a služby na ČSPH	0	15
DRACAR CZ a.s.	1/2018 – MO a cenová dorovnání	20 013	21 838

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Datum splatnosti - druh nároku	2017	2016
ARMEX GLOBAL a.s.	7/2022 - zápůjčka	37 700	5 600
ARMEX GLOBAL a.s.	12/2020 – prodej obchodního podílu	2 708	2 708
ARMEX HOLDING, a.s.	12/2020 – prodej obchodního podílu	2 708	2 708
ARMEX Technologies	7/2020 - zápůjčka	9 595	2 490

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými osobami jsou vykázány v aktivech na ř. C.II.1.2. Rozvahy.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Datum splatnosti - druh nároku	2017	2016
ARMEX HOLDING, a.s.	1/2018 – inženýring, techn. pomoc, přefakturace	64	69
ARMEX ENERGY, a.s.	1/2018 – el. energie	127	584
ARMEX INVEST, s.r.o.	1/2018 – inženýring	80	43
ARMEX GLOBAL a.s.	1/2018 – přefakturace služeb	46	136
TRANSCARGO s.r.o.	1/2018 - služby, přefakturace	373	208
TRANSCARGO s.r.o.	1/2018 – cenová dorovnání	972	792
DRACAR CZ a.s.	1/2018 - přefakturace	0	2

Společnost sestavila zprávu o vztazích podle § 82 a násl. ZOK, která je přílohou výroční zprávy společnosti a která podrobně popisuje transakce se spřízněnými osobami v roce 2017.

15. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby představuje zejména náklady na reklamu a propagaci, nájemné, provize komisionářů – provozovatelů čerpacích stanic společnosti a poradenské služby.

Jiné provozní výnosy tvoří zejména odběratelské smluvní sankce a výnosy z postoupení pohledávek.

Jiné provozní náklady tvoří zejména odpis pohledávek a zmařených investic a hodnoty postupovaných pohledávek.

Výnosy z dlouhodobého finančního majetku tvoří přijaté podíly na zisku od dceřiných společností. Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty a poplatky za poskytnutí bankovních záruk. Ostatní finanční výnosy tvoří zejména kurzové zisky a výnosy z derivátových operací.

16. ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI

Účetní jednotka uhradila za ověření účetní závěrky za účetní období roku 2016 v roce 2017 auditorovi částku 300 tis. Kč. Jiné služby nebyly od statutárního auditora pořízeny.

17. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat, neboť ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost účetní jednotky plnit své závazky.

18. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích, který je součástí účetní závěrky.

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.



DLOUHODOBÝ MAJETEK SPOL. ARMEX OIL, S.R.O.

Přehled vývoje a stavu dlouhodobého majetku

Bilanční pozice	Pořizovací a výrobní cena (v tis. Kč)			
	Stav k 1.1.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.17
I. Dlouhodobý nehmotný majetek				
1. Zřizovací výdaje	0	0	0	0
2. Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	0	0	0	0
3. Software	6 317	802	0	7 119
4. Ocenitelná práva	0	0	0	0
5. Jiný dlouhodobý nehm. majetek	490	0	0	490
6. Nedokončený dlouhod.nehm.maj.	44	0	44	0
7. Poskytnuté zálohy na dlouh. nehm. maj.	0	0	0	0
	6 851	802	44	7 609
II. Dlouhodobý hmotný majetek				
1. Pozemky	153 516	7 535	106 413	54 638
2. Stavby	270 457	939	7 110	264 286
3. Sam. movité věci a soubory m. v.	118 073	2 433	6 272	114 234
4. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	429	0	0	429
5. Nedokončený dlouhod. hmotný maj.	10 737	41 309	32 666	19 380
6. Posk. zálohy na dlouh.hm.majetek	856	0	688	168
7. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	22 854	0	14 154	8 700
	576 922	52 216	167 303	461 835
III. Dlouhodobý finanční majetek				
1. Podíly v ovládaných a řízených os.	180 962	26 982	17 689	190 255
2. Podíly v účet. jedn. pod podst. vlivem	0	0	0	0
3. Ost. dlouhod. cenné papíry a podíly	0	27 450	27 221	229
4. Půjčky a úvěry - ovl. a řídící os., podst. vliv	0	0	0	0
5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
6. Pořizovaný dlouhod. fin. majetek	0	0	0	0
7. Poskytnuté zálohy na dlouhod. fin. maj.	0	0	0	0
	180 962	54 432	44 910	190 484
Dlouhodobý majetek celkem	764 735	107 450	212 257	659 928

Oprávky (v tis. Kč)				Zůstatková cena (v tis. Kč)	
Stav k 1.1.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.17	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17
I. Dlouhodobý nehmotný majetek					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
3 983	1 370	0	5 353	2 334	1 766
0	0	0	0	0	0
490	0	0	490	0	0
0	0	0	0	44	0
0	0	0	0	0	0
4 473	1 370	0	5 843	2 378	1 766
II. Dlouhodobý hmotný majetek					
0	0	0	0	153 516	54 638
67 196	11 011	498	77 709	203 261	186 577
54 015	13 944	3 129	64 830	64 058	49 404
305	22	0	327	124	102
0	0	0	0	10 737	19 380
0	0	0	0	856	168
2 544	1 445	944	3 045	20 310	5 655
124 060	26 422	4 571	145 911	452 862	315 924
III. Dlouhodobý finanční majetek					
0	0	0	0	180 962	190 255
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	229
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	180 962	190 484
128 533	27 792	4 571	151 754	636 202	508 174

Zpráva nezávislého auditora

Základní údaje o společnosti Obchodní firma: ARMEX Oil, s.r.o. Spisová značka: C 15492 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem Sídlo: Mánesova 2022/13, Děčín VI – Letná, 405 02 Děčín Právní forma: Společnost s ručením omezeným Datum zápisu: 4. června 1999 Identifikační číslo: 254 03 460 Předmět podnikání: viz výpis z obchodního rejstříku Statutární orgán: Jednatel: Ing. Antonín Hlavsa Základní kapitál: 396 000 000,- Kč Provedení ověření Statutární auditorská společnost: ADL Audit s.r.o., auditorské oprávnění č. 561 Auditor: Ing. Petr Dostál, MBA, auditorské oprávnění č. 1361 Spolupracující auditorská společnost: ACT AUDIT, spol. s r.o., auditorské oprávnění č. 233 Ověřované období: 1.1.2017 - 31.12.2017 Rozvahový den: 31.12.2017 Datum vypracování zprávy: 31.7.2018 Předmět ověření V souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky auditor u účetní jednotky ověřuje, zda informace uvedené v účetní závěrce podávají věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví účetní jednotky. Přílohy zprávy Rozvaha v plném rozsahu k 31.12.2017 Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31.12.2017 Příloha k účetní závěrce za rok 2017 Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2017 Výkaz o peněžních tocích za rok k 31.12.2017	Zpráva nezávislého auditora Společníkem společnosti ARMEX Oil, s.r.o. Výrok auditora Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti ARMEX Oil, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2017, výkazu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ARMEX Oil s.r.o. k 31.12.2017 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy. Základ pro výrok Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku. Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti. Jak je uvedeno v bodu 1. přílohy k účetní závěrce, společnost ARMEX Oil, s.r.o. sestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodlá zahrnout do konsolidované výroční zprávy. Z toho důvodu naše vyjádření k ostatním informacím není součástí této zprávy auditora.
Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit. Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodu nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou. Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností: • Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol. • Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému. • Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.	• Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat. • Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení. Naši povinnosti je informovat statutární orgán Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému. V Praze dne 31.7.2018  ADL Audit s.r.o. Na Příkopě 859/22 110 00 Praha 1 auditorské oprávnění č. 561 Ing. Petr Dostál, MBA auditorské oprávnění č. 1361

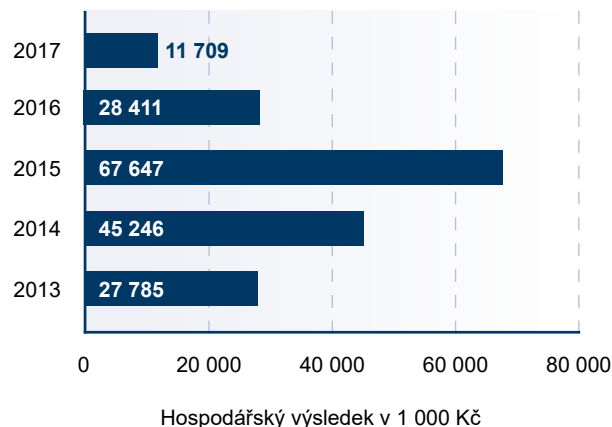
Společnost TRASCARGO (dále jen společnost) vznikla a započala svojí činnost v roce 1996. Společnost po mnoho let působí jako non-retail distributor pohonných hmot zejména na moravském trhu, přičemž zákaznický kmen společnosti tvoří koncoví spotřebitelé pohonných hmot, využívajících dodané PHL k podnikatelské činnosti.

Společnost disponuje stabilním zákaznickým portfoliem s prakticky nulovým kreditním rizikem a to i přes značný objem obchodní činnosti společnosti.

Od roku 2013 je společnost součástí divize ropných produktů skupiny ARMEX, kdy mateřskou společností je společnost ARMEX Oil, s.r.o. V roce 2015 skupina ARMEX akvírovala společnost DRACAR CZ, a.s. z Ostravy. Skupina ARMEX prostřednictvím svých dceřiných společností z divize ropných produktů představuje nejvýznamnějšího distributora PHL na moravském trhu.

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK SPOLEČNOSTI PO ZDANĚNÍ

TRASCARGO s.r.o.



Společnost v roce 2017 zobchodovala celkem 238 mil. l. PHM. Tržby společnosti za prodej zboží činily v roce 2017 5,3 mld. Kč.

Čistý zisk společnosti činil v roce 2017 11,7 mil. Kč.

Rok 2017 využila společnost stejně jako celá divize ropných produktů skupiny ARMEX k další stabilizaci své činnosti v oblasti obchodu i administrativy. Díky soustavné a usilovné práci managementu i zaměstnanců je tak společnost plně připravená se nadále plynule rozvíjet i v mimořádně konkurenčním prostředí českého trhu s PHL.

K tomu v roce 2018 nepochybně přispěje i dosažení standardních a dlouhodobě udržitelných dodavatelských vztahů divize ropných produktů skupiny ARMEX s klíčovými dodavateli PHL v ČR – společnostmi UNIPETROL a ČEPRO.

Neexistují žádné významné skutečnosti, které by nastaly mezi rozvahovým dnem a datem sestavení této výroční zprávy.

Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

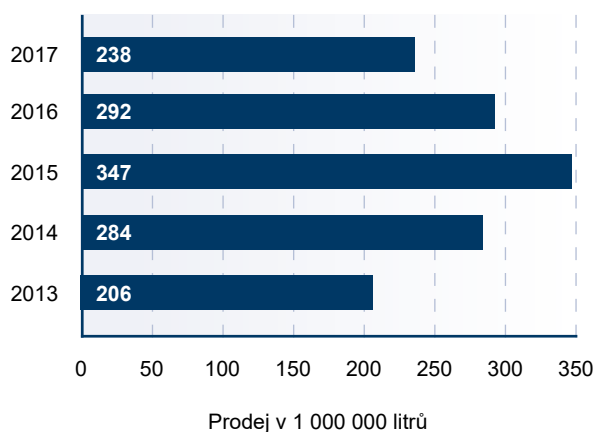
Společnost v průběhu účetního období nenabyla a nevlastní žádné vlastní podíly.

Společnost dodržuje veškeré právní předpisy i osvědčené postupy v oblasti ochrany životního prostředí. Stejně tak společnost dodržuje veškeré právní předpisy v oblasti pracovněprávních vztahů a po stránce personální se plynule rozvíjí.

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

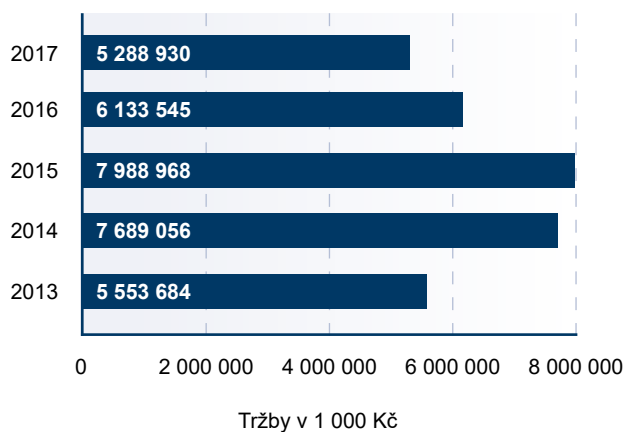
PRODEJ ROPNÝCH PRODUKTŮ

TRANSCARGO s.r.o.



TRŽBY ZA PRODEJ ZBOŽÍ

TRANSCARGO s.r.o.



ROZVAHA - AKTIVA

Účetní závěrka společnosti TRANSCARGO s.r.o.

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM	277 789	-3 337	274 452	291 599
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3 878	-3 337	541	1 178
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	658	-282	376	314
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	658	-282	376	0
B. I. 2. 1.	Software	658	-282	376	0
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
B. I. 3.	Goodwill	0	0	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	314
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	314
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 220	-3 055	165	864
B. II. 1.	Pozemky a stavby	0	0	0	0
B. II. 1. 1.	Pozemky	0	0	0	0
B. II. 1. 2.	Stavby	0	0	0	0
B. II. 2.	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	3 220	-3 055	165	864
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 4. 1.	Pěstíelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
B. II. 4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
B. III. 2.	Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoby	0	0	0	0
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 4.	Zápůjčka a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
B. III. 6.	Zápůjčka a úvěry - ostatní	0	0	0	0
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	273 691	0	273 691	290 144
C. I.	Zásoby	18 007	0	18 007	7 934
C. I. 1.	Materiál	0	0	0	0
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
C. I. 3.	Výrobky a zboží	778	0	778	1 232
C. I. 3. 1.	Výrobky	0	0	0	0
C. I. 3. 2.	Zboží	778	0	778	1 232
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	17 229	0	17 229	6 702
C. II.	Pohledávky	250 071	0	250 071	260 629
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	472	0	472	0
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	472	0	472	0
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. II. 1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	249 599	0	249 599	260 629
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	223 741	0	223 741	250 770
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	25 858	0	25 858	9 859
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	25 845	0	25 845	9 858
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	0	1	1
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	12	0	12	
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	0	0	0	
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	
C. IV.	Peněžní prostředky	5 613	0	5 613	21 581
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	81	0	81	297
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	5 532	0	5 532	21 284
D.	Časové rozlišení	220	0	220	277
D. 1.	Náklady příštích období	220	0	220	277
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D. 3.	Příjmy příštích období	0	0	0	0



ROZVAHA - PASIVA

Účetní závěrka společnosti TRANSCARGO s.r.o.

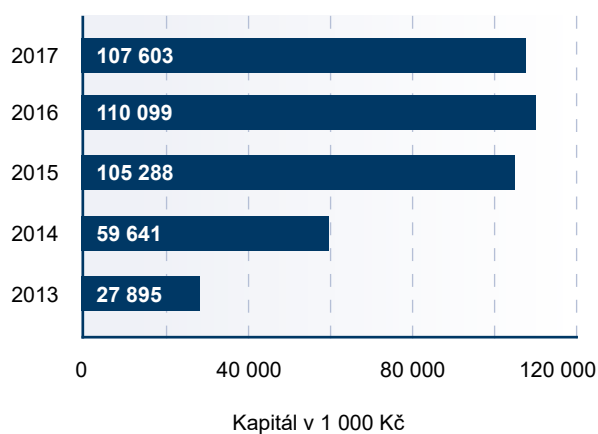
Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	274 452	291 599
A.	Vlastní kapitál	107 603	110 099
A. I.	Základní kapitál	80 000	80 000
A. I. 1.	Základní kapitál	80 000	80 000
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu (+/-)	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	0	0
A. II. 1.	Ážio	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	0	0
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	0	0
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	0
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací	0	0
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	100	100
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	100	100
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	15 794	1 588
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	15 794	1 588
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	11 709	28 411
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	0	0

Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
B. + C.	Cizí zdroje	166 845	181 491
B.	Rezervy	0	0
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	0	0
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
B. 4.	Ostatní rezervy	0	0
C.	Závazky	166 845	181 491
C. I.	Dlouhodobé závazky	23	97
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	0	0
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	23	97
C. I. 9.	Závazky - ostatní	0	0
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	0	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky	166 822	181 394
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	164 162	178 628
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	1 909	1 703
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. II. 8.	Závazky ostatní	751	1 063
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0

Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	416	500
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	248	260
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	72	303
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	0	0
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	15	0
D.	Časové rozlišení	4	9
D. 1.	Výdaje příštích období	4	9
D. 2.	Výnosy příštích období	0	0

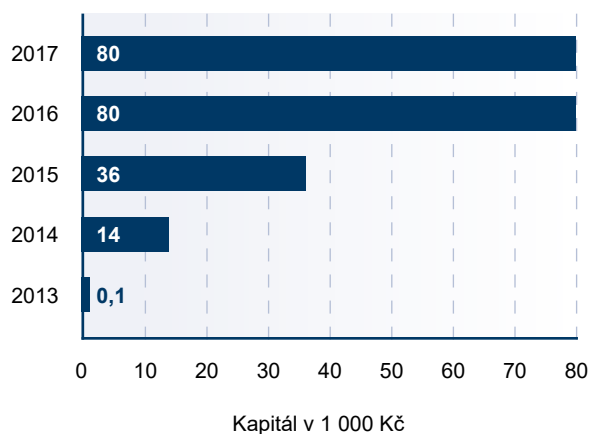
VLASTNÍ KAPITÁL

TRANSCARGO s.r.o.



ZÁKLADNÍ KAPITÁL

TRANSCARGO s.r.o.



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Účetní závěrka společnosti TRANSCARGO s.r.o.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	0	0
II.	Tržby za prodej zboží	5 317 472	6 133 545
A.	Výkonová spotřeba	5 288 930	6 084 044
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	5 271 207	6 068 230
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	766	647
A. 3.	Služby	16 957	15 167
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
C.	Aktivace	0	0
D.	Osobní náklad	10 584	10 720
D. 1.	Mzdové náklady	7 788	7 938
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	2 796	2 782
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 633	2 618
D. 2. 2.	Ostatní náklady	163	164
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	796	813
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	796	813
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	796	813
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmot. majetku - dočasné	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy	1 358	790
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	0	0
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	0	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	1 358	790

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
F.	Ostatní provozní náklady	637	346
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	0
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	0
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	21	28
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0	0
F. 5.	Jiné provozní náklady	616	318
*	Provozní výsledek hospodaření	17 883	38 412
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým fin. majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1	1
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1	1
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J	Nákladové úroky a podobné náklady	2 797	2 758
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2 797	2 758
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	546	552
*	Finanční výsledek hospodaření	-3 342	-3 309
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	14 541	35 103

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
(údaje v 1000 Kč)

Skutečnost v účetním období

Sledovaném

Minulém

L.	Daň z příjmů	2 832	6 692
L. 1.	Daň z příjmů splatná	2 906	6 727
L. 2.	Daň z příjmů odložená	-74	-35
**	Výsledek hospodaření po zdanění	11 709	28 411
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	11 709	28 411
*	Čistý obrát za účetní období	5 318 831	6 134 336



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Účetní závěrka společnosti TRANSCARGO s.r.o.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	21 581	18 571
	PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)		
Z	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	14 541	35 103
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	3 592	3 570
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	796	813
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	0	0
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	0	0
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku () (s výjimkou investičních spol. a fondů)	0	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	2 796	2 757
A. 1. 6.	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	18 133	38 673
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-5 613	11 808
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	10 615	-7 532
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	-6 155	-24 255
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	-10 073	43 595
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	12 520	50 481
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-2 797	-2 757
A. 4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	1	1

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-11 328	-20 798
A. 7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-1 604	26 927
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-159	-317
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-159	-317
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	0
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty	-14 205	-23 600
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, ev. rezervních fondů včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C. 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v. o. s. a komplementáři u k. s. (-)	-14 205	-23 600
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-14 205	-23 600
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-15 968	3 010
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	5 613	21 581



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Účetní závěrka společnosti TRANSCARGO s.r.o.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)		
A. 1.	Počáteční zůstatek	80 000	35 600
A. 2.	Zvýšení	0	44 400
A. 3.	Snížení	0	0
A. 4.	Konečný zůstatek	80 000	80 000
B	Základní kapitál nezapsaný (účet 419)		
B. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
B. 2.	Zvýšení	0	0
B. 3.	Snížení	0	0
B. 4.	Konečný zůstatek	0	0
C.	Základní kapitál A. +/- B. se zohledněním účtu (-) 252		
C. 1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	80 000	35 600
C. 2.	Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů (-252)	0	0
C. 3.	Zvýšení stavu účtu (-252)	0	0
C. 4.	Snížení stavu účtu (-252)	0	0
C. 5.	Konečný zůstatek účtu (-252)	0	0
C. 6.	Konečný zůstatek A. +/- B. se zohledněním účtu (-) 252	80 000	80 000
D	Ážio (účet 412)		
D. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
D. 2.	Zvýšení	0	0
D. 3.	Snížení	0	0
D. 4.	Konečný zůstatek	0	0
E	Kapitálové fondy (účet 413)		
E. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
E. 2.	Zvýšení	0	0
E. 3.	Snížení	0	0
E. 4.	Konečný zůstatek	0	0

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
(údaje v 1000 Kč)

Skutečnost v účetním období

Sledovaném

Minulém

F	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření (účty 414, 416, 417 a 418)		
F. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
F. 2.	Zvýšení	0	0
F. 3.	Snížení	0	0
F. 4.	Konečný zůstatek	0	0
G	Rezervní fondy (účet 421, 422)		
G. 1.	Počáteční zůstatek	100	100
G. 2.	Zvýšení	0	0
G. 3.	Snížení	0	0
G. 4.	Konečný zůstatek	100	100
H	Ostatní fondy ze zisku (účet 423, 427)		
H. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
H. 2.	Zvýšení	0	0
H. 3.	Snížení	0	0
H. 4.	Konečný zůstatek	0	0
I	Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)		
I. 1.	Počáteční zůstatek	29 999	69 588
I. 2.	Zvýšení	0	0
I. 3.	Snížení	14 205	68 000
I. 4.	Konečný zůstatek	15 794	1 588
J	Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)		
J. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
J. 2.	Zvýšení	0	0
J. 3.	Snížení	0	0
J. 4.	Konečný zůstatek	0	0
K	Jiný výsledek minulých období (účet 426)		
K. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
K. 2.	Zvýšení	0	0
K. 3.	Snížení	0	0
K. 4.	Konečný zůstatek	0	0

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
L	Zisk / ztráta za účetní období po zdanění		
L. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
L. 2.	Zvýšení	11 709	28 411
L. 3.	Snížení	0	0
L. 4.	Konečný zůstatek	11 709	28 411
M	Zálohy na podíl na zisku (účet 432)		
M. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
M. 2.	Zvýšení	0	0
M. 3.	Snížení	0	0
M. 4.	Konečný zůstatek	0	0
X	Vlastní kapitál celkem		
X. 1.	Počáteční zůstatek	110 099	105 288
X. 2.	Zvýšení	11 709	72 811
X. 3.	Snížení	14 205	68 000
X. 4.	Konečný zůstatek	107 603	110 099



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Účetní závěrka společnosti TRANSCARGO s.r.o.

1. POPIS SPOLEČNOSTI

TRANSCARGO s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 14.5.1996 a sídlí v Kroměříži, Česká republika, identifikační číslo 65141261. Společnost je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Brně pod spisovou značkou 80603, oddíl C.

Hlavním předmětem její činnosti je činnost distributora pohonných hmot.

Konsolidovanou účetní závěrku skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje ARMEX Oil, s.r.o. se sídlem v Děčíně. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat ve sbírce listin Obchodního rejstříku a na webových stránkách společnosti ARMEX Oil – www.armexoil.cz. Předpokládaný termín zveřejnění konsolidované účetní závěrky za rok 2017 je 30.9.2018.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví,

ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2017 a 2016 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017 a 2016 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2017 a 2016 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový

plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2017 a 2016 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti majetku.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody A účtování zásob. Vydané zásoby jsou oceňovány skutečnými pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám, neboť výše pohledávek vykázaných v rozvaze společnosti k rozvahovému dni a neuhrazených k datu sestavení účetní závěrky byla zcela zanedbatelná a u dosud neuhrazených pohledávek společnost důvodně předpokládá jejich uhrazení v průběhu roku 2018.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Společnost nemá dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

i) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

l) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Přílohou této přílohy k účetní závěrce je přehled vývoje a stavu dlouhodobého majetku.

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2017 činí dlouhodobé pohledávky 472 tis. Kč (K 1. 12. 2016 0 Kč). Jedná se o hodnotu splátek dle splátkových kalendářů splatných po 1. 1. 2019.

K 31. 12. 2017 činí krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů 223.741 tis. Kč (k 31.12.2016 250.770 tis. Kč), z toho po lhůtě splatnosti 79.651 tis. Kč a po lhůtě splatnosti více než 30 dní 22.371 tis. Kč (k 31.12.2016 12.515 tis. Kč).

K 31. 12. 2017 byly pohledávky společnosti v hodnotě 282.337 tis. Kč (k 31.12.2016 256.846 tis. Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí krátkodobých úvěrů od ČSOB a Raiffeisenbank.

Na ř. 064 rozvahy (stát – daňové pohledávky) je vykázán přeplatek na DPPO ve výši 8.422 tis. Kč, nadměrný odpočet na DPH za zdaňovací období prosinec 2017 ve výši 13.734 tis. Kč a dále neuplatněný odpočet DPH ve výši 3.689 tis. Kč, který bude nárokován v r. 2018.

6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Raiffeisenbank a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 120.000 tis. Kč. K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 120.000 tis. Kč) 73.362 tis. Kč a 90.641 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Československé obchodní banky, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 100.000 tis. Kč. K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 100.000 tis. Kč) 90.800 tis. Kč a 87.987 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr.



7. VLASTNÍ KAPITÁL

Společnost sestavila přehled o změnách vlastního kapitálu, který je součástí účetní závěrky. Základní kapitál společnosti se skládá z 2 obchodních podílů plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 60.000 tis. Kč., resp. 20.000 tis. Kč.

Dne 17. 8. 2017 vyplatila společnost podíly na zisku za rok 2016 v celkové výši 14.205 tis. Kč. Za rok 2015 činily vyplacené podíly na zisku částku 23.600 tis. Kč.

Společnost předpokládá, že z hospodářského výsledku za rok 2017 po zdanění (11.701 tis. Kč) vyplatí částku odpovídající 50 % čistého zisku na dividendách svým společníkům a zbylá část čistého zisku bude převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.

8. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM, BANKOVNÍ ZÁRUKY

Banka	Typ	Rámec 2017/2016 (tis Kč)	Zůstatek 2017/2016 (tis Kč)	Úroková sazba	Zajištění
ČSOB	kontokorent	100 000/100 000	90 800/87 987	Přibor + 1,4% p a	pohledávky
ČSOB	bankovní záruka	20 000/20 000		1,25% p a	pohledávky
Raiffeisenbank	kontokorent	120 000/120 000	73 362/90 641	Přibor + 1,1% p a	pohledávky

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za rok 2017 a 2016 činily 2.797 tis. Kč a 2.758 tis. Kč.

9. DAŇ Z PŘÍJMU

Řádná daň z příjmů za účetní (zdaňovací) období kalendářního roku 2017 a 2016 činí 2.906 tis. Kč a 6.727 tis. Kč.

Společnost vyčíslila odloženou daň z rozdílu daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku, a to tak, že výsledný odložený daňový závazek činil k 31.12.2017 částku 23 tis. Kč a k 31.12.2016 částku 97 tis. Kč.

10. VÝNOSY

Veškeré tržby společnosti za roky 2016 a 2017 byly dosahovány v tuzemsku a to výhradně při prodeji zboží – pohonných látek.



11. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis Kč)	2017		2016	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	18	1	17	1
Mzdové náklady	7 778	1 014	7 938	1 595
Soc zabezpečení a zdrav poj	2 634	342	2 618	468
Sociální náklady	162	7	164	11
Osobní náklady celkem	10 584	1 363	10 720	2 070

12. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Datum splatnosti - druh nároku	2017	2016
ARMEX Oil, s.r.o.	bez splatnosti – zálohy na PHM	16 257	6 702
ARMEX Oil, s.r.o.	leden 2018 – dobropisy za skladování, cenová dorovnání	972	792
ARMEX Oil, s.r.o.	leden 2018 – přeúčtování nákladů – DS Čelechovice	373	208

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Datum splatnosti - druh nároku	2017	2016
DRACAR CZ, a.s.	leden 2018 - přeúčtování ceny za přenechání zákazníkům	8	xxx
DRACAR CZ, a.s.	leden 2018 – přeúčtování nákladů – DS Čelechovice	35	42

Společnost sestavila zprávu o vztazích podle § 82 a násl. ZOK, která je přílohou výroční zprávy společnosti a která podrobně popisuje transakce se spřízněnými osobami v roce 2017.

13. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby představuje zejména náklady na zprostředkovatelské služby a finanční vyrovnání za užívání skladu v Čelechovicích na Hané.

Jiné provozní výnosy tvoří zejména výnosy z přefakturace nákladů souvisejících s provozováním skladu v Čelechovicích na Hané.

14. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat, neboť ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní

jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost účetní jednotky plnit své závazky.

15. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích, který je součástí účetní závěrky. Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

DLOUHODOBÝ MAJETEK SPOL. TRANSCARGO S.R.O.

Přehled vývoje a stavu dlouhodobého majetku

Bilanční pozice	Pořizovací a výrobní cena (v tis. Kč)			
	Stav k 1.1.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.17
I. Dlouhodobý nehmotný majetek				
1. Zřizovací výdaje	0	0	0	0
2. Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	0	0	0	0
3. Software	184	474	0	658
4. Ocenitelná práva	0	0	0	0
5. Jiný dlouhodobý nehm. majetek	0	0	0	0
6. Nedokončený dlouhod.nehm.maj.	314	0	314	0
7. Poskytnuté zálohy na dlouh. nehm. maj.	0	0	0	0
	498	474	314	658
II. Dlouhodobý hmotný majetek				
1. Pozemky	0	0	0	0
2. Stavby	0	0	0	0
3. Sam. movité věci a soubory m. v.	3 220	0	0	3 220
4. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
5. Nedokončený dlouhod. hmotný maj.	0	0	0	0
6. Posk. zálohy na dlouh.hm.majetek	0	0	0	0
7. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
	3 220	0	0	3 220
III. Dlouhodobý finanční majetek				
1. Podíly v ovládaných a řízených os.	0	0	0	0
2. Podíly v účet. jedn. pod podst. vlivem	0	0	0	0
3. Ost. dlouhod. cenné papíry a podíly	0	0	0	0
4. Půjčky a úvěry - ovl. a řídící os., podst. vliv	0	0	0	0
5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
6. Pořizovaný dlouhod. fin. majetek	0	0	0	0
7. Poskytnuté zálohy na dlouhod. fin. maj.	0	0	0	0
	0	0	0	0
Dlouhodobý majetek celkem	3 718	474	314	3 878

Oprávky (v tis. Kč)				Zůstatková cena (v tis. Kč)	
Stav k 1.1.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.17	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17
I. Dlouhodobý nehmotný majetek					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
184	98	0	282	0	376
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	314	0
0	0	0	0	0	0
184	98	0	282	314	376
II. Dlouhodobý hmotný majetek					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
2 356	699	0	3 055	864	165
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
2 356	699	0	3 055	864	165
III. Dlouhodobý finanční majetek					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
2 540	797	0	3 337	1 178	541

TRANSCARGO s.r.o. | Konsolidovaná výroční zpráva 2017

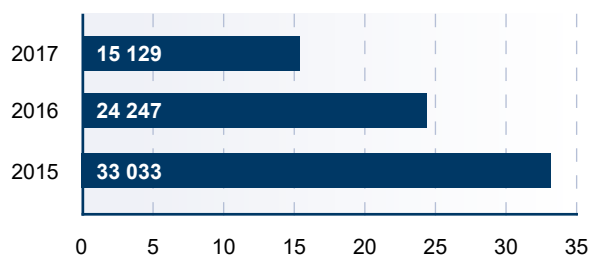
Společnost DRACAR CZ (dále jen společnost) vznikla a započala svojí činnost v roce 2003. Společnost po mnoho let působí jako non-retail distributor pohonných hmot zejména na severomoravském trhu, přičemž zákaznický kmen společnosti tvoří koncoví spotřebitelé pohonných hmot, využívající dodané PHL k podnikatelské činnosti.

Společnost disponuje stabilním zákaznickým portfoliem a kreditní riziko snižuje pojištěním pohledávek, průběžným sledováním ekonomické kondice svých klientů i pečlivým využíváním zajišťování svých pohledávek, stejně jako jejich důsledným vymáháním.

Od roku 2015 je společnost součástí divize ropných produktů skupiny ARMEX, když mateřskou společností a jediným akcionářem společnosti je ARMEX Oil, s.r.o. Společně se sesterskou společností TRANSCARGO, s.r.o., která je součástí skupiny ARMEX od roku 2013, představuje společnost nejvýznamnějšího distributora PHL na moravském trhu.

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK SPOLEČNOSTI PO ZDANĚNÍ

DRACAR CZ a.s.



Hospodářský výsledek v 1 000 Kč



Společnost v roce 2017 zobchodovala celkem 132 mil. l. PHM. Tržby společnosti za prodej zboží činily v roce 2017 2,9 mld. Kč.

Čistý zisk společnosti činil v roce 2017 15,1 mil. Kč.

Rok 2017 využila společnost stejně jako celá divize ropných produktů skupiny ARMEX k další stabilizaci své činnosti v oblasti obchodu i administrativy. Díky soustavné a usilovné práci managementu i zaměstnanců je tak společnost plně připravená se nadále plynule rozvíjet i v mimořádně konkurenčním prostředí českého trhu s PHL.

K tomu v roce 2018 nepochybně přispěje i dosažení standardních a dlouhodobě udržitelných dodavatelských vztahů divize ropných produktů skupiny ARMEX s klíčovými dodavateli PHL v ČR – společnostmi UNIPETROL a ČEPRO.

Neexistují žádné významné skutečnosti, které by nastaly mezi rozvahovým dnem a datem sestavení této výroční zprávy.

Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

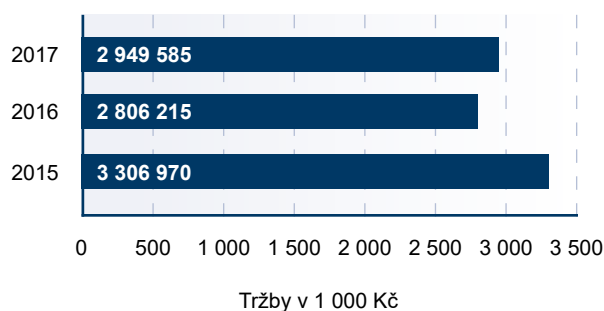
Společnost v průběhu účetního období nenabyla a nevlastní žádné vlastní akcie.

Společnost dodržuje veškeré právní předpisy i osvědčené postupy v oblasti ochrany životního prostředí. Stejně tak společnost dodržuje veškeré právní předpisy v oblasti pracovněprávních vztahů a po stránce personální se plynule rozvíjí.

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

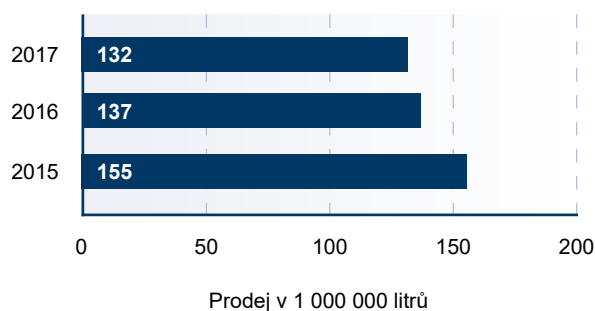
TRŽBY ZA PRODEJ ZBOŽÍ

DRACAR CZ a.s.



PRODEJ ROPNÝCH PRODUKTŮ

DRACAR CZ a.s.



ROZVAHA - AKTIVA

Účetní závěrka společnosti DRACAR CZ a.s.

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM	226 875	-2 896	223 979	201 390
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3 186	-1 952	1 234	1 427
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	261	-71	190	256
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	261	-71	190	256
B. I. 2. 1.	Software	261	-71	190	256
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
B. I. 3.	Goodwill	0	0	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 925	-1 881	1 044	1 171
B. II. 1.	Pozemky a stavby	0	0	0	0
B. II. 1. 1.	Pozemky	0	0	0	0
B. II. 1. 2.	Stavby	0	0	0	0
B. II. 2.	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 925	-1 881	1 044	1 171
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
B. II. 4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
B. III. 2.	Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoby	0	0	0	0
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 4.	Zápůjčka a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
B. III. 6.	Zápůjčka a úvěry - ostatní	0	0	0	0
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	223 490	-944	222 546	199 850
C. I.	Zásoby	816	0	816	4 072
C. I. 1.	Materiál	0	0	0	0
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
C. I. 3.	Výrobky a zboží	816	0	816	4 072
C. I. 3. 1.	Výrobky	0	0	0	0
C. I. 3. 2.	Zboží	816	0	816	4 072
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky	221 554	-944	220 610	184 373
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	14 786	0	14 786	18 552
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	14 786	0	14 786	18 552
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. II. 1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	206 768	-944	205 824	165 821
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	203 129	-944	202 185	165 393
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	3 639	0	3 639	428
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	3 596	0	3 596	246
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	34	0	34	147
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	8	0	8	0
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	1	0	1	35
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	1 120	0	1 120	11 405
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	111	0	111	16
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	1 009	0	1 009	11 389
D.	Časové rozlišení	199	0	199	113
D. 1.	Náklady příštích období	199	0	199	113
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D. 3.	Příjmy příštích období	0	0	0	0



ROZVAHA - PASIVA

Účetní závěrka společnosti DRACAR CZ a.s.

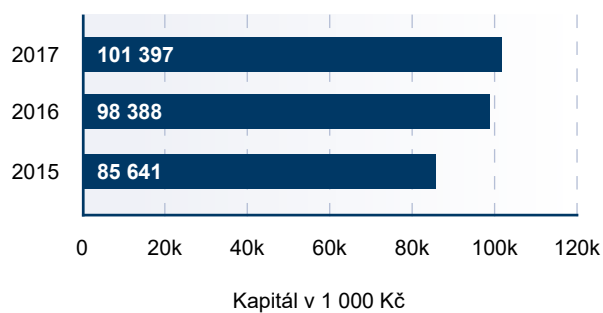
Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	223 979	201 390
A.	Vlastní kapitál	101 397	98 388
A. I.	Základní kapitál	72 000	72 000
A. I. 1.	Základní kapitál	72 000	72 000
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu (+/-)	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	0	0
A. II. 1.	Ážio	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	0	0
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	0	0
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	0
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací	0	0
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	1 000	1 000
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	1 000	1 000
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	13 268	1 141
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	13 268	1 141
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	15 129	24 247
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	0	0

Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
B. + C.	Cizí zdroje	122 527	102 908
B.	Rezervy	0	0
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	0	0
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
B. 4.	Ostatní rezervy	0	0
C.	Závazky	122 527	102 908
C. I.	Dlouhodobé závazky	16	41
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	0	0
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	16	41
C. I. 9.	Závazky - ostatní	0	0
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	0	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky	122 511	102 867
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	114 154	77 475
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	0	1 000
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	6 872	23 487
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. II. 8.	Závazky ostatní	1 485	905
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0

Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	305	297
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	181	183
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	841	351
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	158	0
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	0	74
D.	Časové rozlišení	55	94
D. 1.	Výdaje příštích období	55	94
D. 2.	Výnosy příštích období	0	0

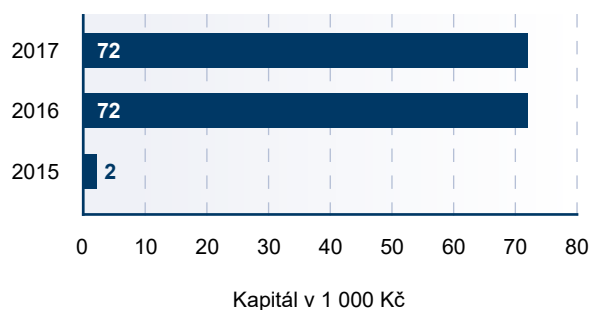
VLASTNÍ KAPITÁL

DRACAR CZ a.s.



ZÁKLADNÍ KAPITÁL

DRACAR CZ a.s.



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Účetní závěrka společnosti DRACAR CZ a.s.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	726	8 331
II.	Tržby za prodej zboží	2 949 585	2 806 215
A.	Výkonová spotřeba	2 923 662	2 782 755
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2 899 490	2 750 018
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	606	9 472
A. 3.	Služby	23 566	23 265
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
C.	Aktivace	0	0
D.	Osobní náklad	6 579	6 969
D. 1.	Mzdové náklady	4 796	5 082
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 783	1 887
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 636	1 734
D. 2. 2.	Ostatní náklady	147	153
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	409	1 516
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	492	678
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	492	678
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmot. majetku - dočasné	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	-83	838
III.	Ostatní provozní výnosy	22 291	44 887
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	573	15 086
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	0	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	21 718	29 801

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
F.	Ostatní provozní náklady	22 443	36 790
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	5 796
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	0
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	54	85
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0	0
F. 5.	Jiné provozní náklady	22 389	30 909
*	Provozní výsledek hospodaření	19 509	31 403
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým fin. majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1 190	878
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 190	878
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J	Nákladové úroky a podobné náklady	1 514	1 826
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 514	1 826
VII.	Ostatní finanční výnosy	59	880
K.	Ostatní finanční náklady	676	1 223
*	Finanční výsledek hospodaření	-941	-1 291
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	18 568	30 112

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
(údaje v 1000 Kč)

Skutečnost v účetním období

Sledovaném

Minulém

L.	Daň z příjmů	3 439	5 865
L. 1.	Daň z příjmů splatná	3 464	6 157
L. 2.	Daň z příjmů odložená	-25	-292
**	Výsledek hospodaření po zdanění	15 129	24 247
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	15 129	24 247
*	Čistý obrát za účetní období	2 973 851	2 861 191



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Účetní závěrka společnosti DRACAR CZ a.s.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	11 405	117 187
	PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)		
Z	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	18 568	30 112
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	160	-6 826
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	492	678
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	-83	838
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-573	-9 290
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku () (s výjimkou investičních spol. a fondů)	0	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	324	948
A. 1. 6.	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	18 728	23 286
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-9 485	-113 680
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-36 240	16 396
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	23 499	-152 943
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	3 256	22 867
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	9 243	-90 394
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 514	-1 826
A. 4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	1 190	878

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-7 358	-13 965
A. 7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 561	-105 307
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-299	-1 146
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	573	15 086
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	274	13 940
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	-2 915
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty	-12 120	-11 500
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, ev. rezervních fondů včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C. 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v. o. s. a komplementáři u k. s. (-)	-12 120	-11 500
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-12 120	-14 415
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-10 285	-105 782
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	1 120	11 405



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Účetní závěrka společnosti DRACAR CZ a.s.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)		
A. 1.	Počáteční zůstatek	72 000	2 000
A. 2.	Zvýšení	0	70 000
A. 3.	Snížení	0	0
A. 4.	Konečný zůstatek	72 000	72 000
B	Základní kapitál nezapsaný (účet 419)		
B. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
B. 2.	Zvýšení	0	0
B. 3.	Snížení	0	0
B. 4.	Konečný zůstatek	0	0
C.	Základní kapitál A. +/- B. se zohledněním účtu (-) 252		
C. 1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	72 000	2 000
C. 2.	Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů (-252)	0	0
C. 3.	Zvýšení stavu účtu (-252)	0	0
C. 4.	Snížení stavu účtu (-252)	0	0
C. 5.	Konečný zůstatek účtu (-252)	0	0
C. 6.	Konečný zůstatek A. +/- B. se zohledněním účtu (-) 252	72 000	72 000
D	Ážio (účet 412)		
D. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
D. 2.	Zvýšení	0	0
D. 3.	Snížení	0	0
D. 4.	Konečný zůstatek	0	0
E	Kapitálové fondy (účet 413)		
E. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
E. 2.	Zvýšení	0	0
E. 3.	Snížení	0	0
E. 4.	Konečný zůstatek	0	0

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
(údaje v 1000 Kč)

Skutečnost v účetním období

Sledovaném

Minulém

F	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření (účty 414, 416, 417 a 418)		
F. 1.	Počáteční zůstatek	0	-17 987
F. 2.	Zvýšení	0	0
F. 3.	Snížení	0	-17 987
F. 4.	Konečný zůstatek	0	0
G	Rezervní fondy (účet 421, 422)		
G. 1.	Počáteční zůstatek	1 000	400
G. 2.	Zvýšení	0	600
G. 3.	Snížení	0	0
G. 4.	Konečný zůstatek	1 000	1 000
H	Ostatní fondy ze zisku (účet 423, 427)		
H. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
H. 2.	Zvýšení	0	0
H. 3.	Snížení	0	0
H. 4.	Konečný zůstatek	0	0
I	Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)		
I. 1.	Počáteční zůstatek	25 388	101 249
I. 2.	Zvýšení	0	0
I. 3.	Snížení	12 120	100 108
I. 4.	Konečný zůstatek	13 268	1 141
J	Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)		
J. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
J. 2.	Zvýšení	0	0
J. 3.	Snížení	0	0
J. 4.	Konečný zůstatek	0	0
K	Jiný výsledek minulých období (účet 426)		
K. 1.	Počáteční zůstatek	0	-21
K. 2.	Zvýšení	0	0
K. 3.	Snížení	0	-21
K. 4.	Konečný zůstatek	0	0

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
L	Zisk / ztráta za účetní období po zdanění		
L. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
L. 2.	Zvýšení	15 129	24 247
L. 3.	Snížení	0	0
L. 4.	Konečný zůstatek	15 129	24 247
M	Zálohy na podíl na zisku (účet 432)		
M. 1.	Počáteční zůstatek	0	0
M. 2.	Zvýšení	0	0
M. 3.	Snížení	0	0
M. 4.	Konečný zůstatek	0	0
X	Vlastní kapitál celkem		
X. 1.	Počáteční zůstatek	98 388	85 641
X. 2.	Zvýšení	15 129	94 847
X. 3.	Snížení	12 120	82 100
X. 4.	Konečný zůstatek	101 397	98 388



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Účetní závěrka společnosti DRACAR CZ a.s.

1. POPIS SPOLEČNOSTI

DRACAR CZ a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 13. listopadu 2003 a sídlí v Ostravě, Sadová 553/8, identifikační číslo 26821397. Společnost je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě pod spisovou značkou 3211, oddíl B.

Hlavním předmětem její činnosti je činnost distributora pohonných hmot.

Konsolidovanou účetní závěrku skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka

patří, sestavuje ARMEX Oil, s.r.o. se sídlem v Děčíně. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat ve sbírce listin Obchodního rejstříku a na webových stránkách společnosti ARMEX Oil – www.armexoil.cz. Předpokládaný termín zveřejnění konsolidované účetní závěrky za rok 2017 je 30.9.2018.

V roce 2017 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou

podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2017 a 2016 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu“).

Společnost je v souladu s § 1b zákona o účetnictví zařazena mezi střední účetní jednotky.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady na pořízení související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový

plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti majetku.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody A účtování zásob. Vydané zásoby jsou oceňovány skutečnými pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Společnost stanoví opravné položky k rizikovým pohledávkám na základě věkové struktury pohledávek a vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Podle stanov společnosti vytváří společnost rezervní fond ze zisku.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Společnost nemá dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky v cizí měně oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

i) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

l) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Přílohou této přílohy k účetní závěrce je přehled vývoje a stavu dlouhodobého majetku.

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2017 činí dlouhodobé pohledávky 14.786 tis. Kč (k 31. 12. 2016 18.552 tis. Kč). Jedná se o hodnotu splátek dle splátkových kalendářů splatných po 31. 12. 2018.

K 31. 12. 2017 činí krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů 203.129 tis. Kč (k 31. 12. 2016 166.420 tis. Kč). Z toho pohledávky po lhůtě splatnosti činily 54.352 tis. Kč (k 31. 12. 2016 54.455 tis. Kč). Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dnů pak k 31. 12. 2017 činily 13.958 tis. Kč (k 31. 12. 2016 činily 10.562 tis. Kč).

Společnost v roce 2017 netvořila žádné opravné položky k pohledávkám (v roce 2016 838 tis. Kč). Celková výše opravných položek k pohledávkám k 31. 12. 2017 činí 944 tis. Kč.

K 31. 12. 2017 byly pohledávky společnosti v hodnotě 151.776 tis. Kč zatíženy zástavním právem ke krytí krátkodobých úvěrů od ČSOB a Raiffeisenbank.

Daňové pohledávky za státem jsou tvořeny přeplatkem na DPPO.

6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Raiffeisenbank a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 50.000 tis. Kč. K 31. 12. 2017 činil záporný zůstatek 48.857 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Československé obchodní banky, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 75.000 tis. Kč. K 31. 12. 2017 činil záporný zůstatek 65.297 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr.

7. VLASTNÍ KAPITÁL

Společnost sestavila přehled o změnách vlastního kapitálu, který je součástí účetní závěrky.

V roce 2017 nedošlo k žádné změně základního kapitálu a k 31.12.2017 činila jeho hodnota 72.000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 100 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 720 tis. Kč.

K 31.12.2017 činí hodnota rezervního fondu 1.000 tis. Kč a tato hodnota je dle stanov konečná.

V roce 2017 vyplatila společnost dividendy za rok 2016 v celkové výši 12.120 tis. Kč.

Společnost předpokládá, že z hospodářského výsledku za rok 2017 po zdanění (15.129 tis. Kč) vyplatí částku odpovídající 50 % čistého zisku na dividendách svým společníkům a zbylá část čistého zisku bude převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.



8. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM, BANKOVNÍ ZÁRUKY

Banka	Typ	Rámec 2017 (tis. Kč)	Zůstatek 2017 (tis. Kč)	Úroková sazba	Zajištění
ČSOB	kontokorent	75 000	65 297	Pribor + 1,0% p.a.	Pohledávky z obchodního styku
ČSOB	bankovní záruka - kauce distributora PHM		20 000	1,1% p.a.	Blankosměnka bez avalu
Raiffeisenbank	kontokorent	50 000	48 857	1 M Pribor + 1,1 % p.a.	Pohledávky z obchodního styku

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za rok 2017 činily 1.511 tis. Kč.

9. DAŇ Z PŘÍJMU

Řádná daň z příjmů za účetní (zdaňovací) období kalendářního roku 2017 činí 3.536 tis. Kč.

Společnost vyčíslila odloženou daň z rozdílu daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku, a to tak, že výsledný odložený daňový závazek činí k 31.12.2017 částku 16 tis. Kč.



10. VÝNOSY

Veškeré tržby společnosti v roce 2017 byly dosahovány v tuzemsku.

11. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč)	2017		2016	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	9	2	9	2
Mzdové náklady	3 218	1 578	3 273	1 809
Soc. zabezpečení a zdrav. poj.	1 090	537	1 118	615
Sociální náklady	133	23	120	33
Osobní náklady celkem	4 441	2 138	4 511	2 457

12. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami:

Spřízněná osoba	k 31. 12. 2017 (v tis. Kč)		k 31. 12. 2016 (v tis. Kč)	
	Datum splatnosti - druh nároku	Výše	Datum splatnosti - druh nároku	Výše
ARMEX Oil, s.r.o.	--	--	1/2017 – přefakturace nákladů	2
TRANSCARGO s.r.o.	1/2018 – režijní náklady	43	1/2017 – přeúčtování nákladů – DS Čelechovice	42

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám:

Spřízněná osoba	k 31. 12. 2017 (v tis. Kč)		k 31. 12. 2016 (v tis. Kč)	
	Datum splatnosti - druh nároku	Výše	Datum splatnosti - druh nároku	Výše
ARMEX Oil, s.r.o.	1/2018 - Dodávky PHM	5 213	1/2017 - Dodávky PHM	21 838

Společnost sestavila zprávu o vztazích podle § 82 a násl. ZOK, která je přílohou výroční zprávy společnosti a která podrobně popisuje transakce se spřízněnými osobami v roce 2017.

13. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby představuje zejména náklady na dopravní služby (přeprava PHM k zákazníkovi) a náklady na zprostředkovatelské služby.

Jiné provozní náklady tvoří zejména náklady na postoupené pohledávky a náklady na pojištění pohledávek.

Jiné provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupení pohledávek.

14. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat, neboť ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní

jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost účetní jednotky plnit své závazky.

15. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích, který je součástí účetní závěrky. Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

DLOUHODOBÝ MAJETEK SPOL. DRACAR CZ A.S.

Přehled vývoje a stavu dlouhodobého majetku

Bilanční pozice	Pořizovací a výrobní cena (v tis. Kč)			
	Stav k 1.1.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.17
I. Dlouhodobý nehmotný majetek				
1. Zřizovací výdaje	0	0	0	0
2. Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	0	0	0	0
3. Software	261	0	0	261
4. Ocenitelná práva	0	0	0	0
5. Jiný dlouhodobý nehm. majetek	0	0	0	0
6. Nedokončený dlouhod.nehm.maj.	0	0	0	0
7. Poskytnuté zálohy na dlouh. nehm. maj.	0	0	0	0
	261	0	0	261
II. Dlouhodobý hmotný majetek				
1. Pozemky	0	0	0	0
2. Stavby	0	0	0	0
3. Sam. movité věci a soubory m. v.	4 547	299	1 921	2 925
4. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
5. Nedokončený dlouhod. hmotný maj.	0	0	0	0
6. Posk. zálohy na dlouh.hm.majetek	0	0	0	0
7. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
	4 547	299	1 921	2 925
III. Dlouhodobý finanční majetek				
1. Podíly v ovládaných a řízených os.	0	0	0	0
2. Podíly v účet. jedn. pod podst. vlivem	0	0	0	0
3. Ost. dlouhod. cenné papíry a podíly	0	0	0	0
4. Půjčky a úvěry - ovl. a řídící os., podst. vliv	0	0	0	0
5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
6. Pořizovaný dlouhod. fin. majetek	0	0	0	0
7. Poskytnuté zálohy na dlouhod. fin. maj.	0	0	0	0
	0	0	0	0
Dlouhodobý majetek celkem	4 808	299	1 921	3 186

Oprávky (v tis. Kč)				Zůstatková cena (v tis. Kč)	
Stav k 1.1.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.17	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17
I. Dlouhodobý nehmotný majetek					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
5	65	0	70	256	191
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
5	65	0	70	256	191
II. Dlouhodobý hmotný majetek					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
3 376	427	1 921	1 882	1 171	1 043
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
3 376	427	1 921	1 882	1 171	1 043
III. Dlouhodobý finanční majetek					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
3 381	492	1 921	1 952	1 427	1 234

Zpráva nezávislého auditora

Základní údaje o společnosti Obchodní firma: DRACAR CZ a.s. Spisová značka: B 3211 vedená u Krajského soudu v Ostravě Sídlo: Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava Právní forma: Akciová společnost Datum zápisu: 13. listopadu 2003 Identifikační číslo: 268 21 397 Předmět podnikání: viz výpis z obchodního rejstříku Statutární orgán - Představenstvo: předseda představenstva: Hynek Sagan člen představenstva: Ing. Libor Herber člen představenstva: Petr Kašík Základní kapitál: 72 000 000,- Kč Akcie: 100 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 720 000,- Kč Provedení ověření Statutární auditorská společnost: ADL Audit s.r.o., auditorské oprávnění č. 561 Auditor: Ing. Petr Dostál, MBA, auditorské oprávnění č. 1361 Spolupracující auditorská společnost: ACT AUDIT, spol. s r.o., auditorské oprávnění č. 233 Ověřované období: 1.1.2017 - 31.12.2017 Rozvahový den: 31.12.2017 Datum vypracování zprávy: 12.6.2018 Předmět ověření V souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky auditor u účetní jednotky ověřuje, zda informace uvedené v účetní závěrce podávají věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví účetní jednotky. Přílohy zprávy Rozvaha v plném rozsahu k 31.12.2017 Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31.12.2017 Příloha k účetní závěrce za rok 2017 Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2017 Výkaz o peněžních tocích za rok k 31.12.2017 Výroční zpráva za rok 2017	Zpráva nezávislého auditora Akcionářům společnosti DRACAR CZ a.s. Výrok auditora Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DRACAR CZ a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2017, výkazu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti DRACAR CZ a.s. k 31.12.2017 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy. Základ pro výrok Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splníme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku. Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti. Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy.
2 Timto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ohrožení úsudku činěného na základě ostatních informací. Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že • ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a • ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy. Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili. Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada. Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ohrožit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou. Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:	3 • Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol. • Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému. • Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky. • Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat. • Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení. Naši povinnosti je informovat statutární orgán Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému. V Praze dne 12.6.2018 ADL Audit s.r.o. Na Příkopě 859/22 110 00 Praha 1 auditorské oprávnění č. 561 Ing. Petr Dostál, MBA auditorské oprávnění č. 1361

ARMEX Oil, s.r.o.

+420 412 526 542
info@armexoil.com
www.armexoil.com

TRANSCARGO s.r.o.

+420 573 362 005
info@transcargo.cz
www.transcargo.cz

DRACAR CZ a.s.

+420 596 242 046
info@dracarcz.cz
www.dracarcz.cz