

KONSOLIDOVANÁ
VÝROČNÍ ZPRÁVA
2016

OBSAH

Konsolidované výroční zprávy za rok 2016

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
Zpráva o vztazích dle § 82 a násl. ZOK	27
Schéma koncernu ARMEX	30
Zpráva nezávislého auditora o ověření konsolidované účetní závěrky společnosti ARMEX Oil, s.r.o.	31

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

Rozvaha - aktiva	35
Rozvaha - pasiva	38
Výkaz zisku a ztráty	41
Výkaz o peněžních tocích	44
Přehled o změnách vlastního kapitálu	46
Příloha k účetní závěrce	49
Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti ARMEX Oil, s.r.o.	57

TRANSCARGO S.R.O.

O společnosti	35
---------------------	----

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI TRANSCARGO S.R.O.

Rozvaha - aktiva	63
Rozvaha - pasiva	66
Výkaz zisku a ztráty	69
Výkaz o peněžních tocích	72

Přehled o změnách vlastního kapitálu	74
Příloha k účetní závěrce	77
Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti TRANSCARGO s.r.o.	83

DRACAR CZ A.S.

O společnosti	87
---------------------	----

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI DRACAR CZ A.S.

Rozvaha - aktiva	89
Rozvaha - pasiva	92
Výkaz zisku a ztráty	95
Výkaz o peněžních tocích	98
Přehled o změnách vlastního kapitálu	100
Příloha k účetní závěrce	103
Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti DRACAR CZ a.s.	109



HYNEK SAGAN
jednatel



ANTONÍN HLAVSA
jednatel

Vážení obchodní partneři, vážení spolupracovníci, dámy a pánové!

Vloni touto dobou jsme vám předložili výroční zprávu za rok 2015, který jsme hodnotili jako dosud nejúspěšnější rok našeho působení na trhu PHL v České Republice.

Výroční zpráva za rok 2016 je oproti tomu výroční zprávou za rok, který byl pro nás s ohledem na konkurenční boj na českém trhu rokem nejtěžším. Záměrně používáme slovo nejtěžší, ale jedním dechem doplňujeme, že i rok 2016 stejně jako rok 2015 považujeme za velmi úspěšný, neboť i v tak náročném tržním prostředí jsme dokázali napodobit ziskovost roku 2014, když rok 2015 není možné považovat za srovnatelnou základnu, protože v tomto roce byly konkurenční podmínky pro naše společnosti naopak mimořádně a možná i neopakovatelně příznivé.

Stejně jako v loňském roce je tato výroční zpráva sestavena jako konsolidovaná a popisuje společnosti zahrnuté do divize ropných produktů skupiny ARMEX – tedy společnosti ARMEX Oil, s.r.o., TRANSCARGO, s.r.o. a DRACAR, a.s.

Jak jsme již předeslali, byl trh PHL v ČR v roce 2016 ovlivněn velmi konkurenčním tržním prostředím způsobeným na jedné straně expansivním chováním rafinérských společností UNIPETROL RPA a SLOVNAFT a na druhé často až sebevražedným, ale každopádně neinformovaným chováním menších distributorů.

Skutečnost, že i v takovémto tržním prostředí jsme dokázali dosáhnout konsolidovaného zisku před zdaněním na úrovni 105 mil. Kč připisujeme neustále narůstající profesionalitě klíčových členů managementu divize ropných produktů a rádi bychom na tomto místě rovněž vyjádřili velkou radost nad tím, že náš top management od prosince roku 2016 v pozici obchodního ředitele společnosti ARMEX Oil posílil pan Ing. Josef Tomsa, který se svými zkušenostmi z národního i mezinárodního trhu ropných

derivátů, hlubokými znalostmi technického a obchodního rázu a v neposlední řadě i svými lidskými vlastnostmi a pracovitostí, naše společnosti pomůže pozdvihnout na vrcholnou úroveň evropského obchodování s pohonnými hmotami.

Rovněž rok 2017 je rokem náročným, přinášejícím řadu časově a zpravidla i teritoriálně omezených zostření tržního prostředí, kdy jednotliví konkurenti naší divize umísťují na trh s minimální marží nebo i se ztrátou přebytky zboží, nebo objemy, které jsou pod vysokými sankcemi povinni odebrat od svých dodavatelů.

Za pozitivum dosavadního letošního vývoje je ale možné považovat to, že jsme docílili standardních tržních vztahů s velkými partnery na českém ropném trhu jako je domácí rafinérská společnost UNIPETROL RPA či provozovatel produktovodní a skladové sítě ČEPRO. Do portfolia našich dodavatelů jsme navíc v jarních měsících poprvé v historii mohli zahrnout také společnost BELOIL Polska – hlavního distributora zboží běloruských rafinerií pro trh EU.

Věříme, že se trh s pohonnými hmotami v Čechách a na Moravě postupně stabilizuje, k čemuž přispěje nevyhnutelný exit malých a středně velkých distributorů, pro které nadále na trhu nebude místo.

Naše divize ropných produktů, jako silný, ale současně privátně vlastněný a flexibilní tržní hráč své tržní pozice nepochybně udrží a posílí a je nadále připraven poskytovat svým zákazníkům kvalitní servis nezatížený ani amatérismem malých distributorů, ani zkosnatělostí těch velkých.

Do zbývajících měsíců roku 2017 vám přejeme mnoho pracovních i osobních úspěchů.

V Děčíně dne 5. 8. 2017



Hynek Sagan



Antonín Hlavsa



ARMEX Oil 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. 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 velkoobchodní i maloobchodní prodej pohonných hmot.

Člen skupiny ARMEX, společnost ARMEX HOLDING, a.s. je vlastníkem nemovitostního areálu v městské části Děčín 1 – 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.

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

Společnost ARMEX GLOBAL a.s. se kromě držby a správy svého padesátiprocentního podílu na všech významných

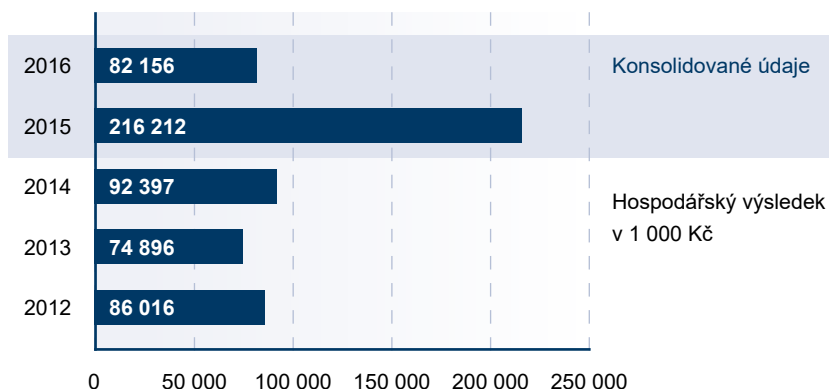
podnikatelských aktivitách skupiny ARMEX dále zabývá nemovitostními investicemi a kromě vybudování ojedinělé a architektonicky a kvalitou zcela mimořádné multifunkční vily Děčín – Letná připravuje významný projekt ARMEX GLOBAL LIVE CENTRUM, kterým chce mimo jiné podpořit kvalitu života občanů Děčína a zrevitalizovat původní areál státního podniku Desta – dnes prakticky nevyužívaný brownfield – umístěný v samém centru města Děčín.

Od loňského roku 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 chystanými vstupy do konkrétních start-upů a start-up inkubátorů.

ARMEX Oil zastřešuje v rámci skupiny ARMEX konsolidovanou divizi ropných produktů, tvořenou společnostmi ARMEX Oil a dceřinými společnostmi TRANSCARGO, která se součástí koncernu ARMEX stala v roce 2013 a podíl ARMEX Oil na jejím základním kapitálu představuje 75 %, a DRACAR CZ, jehož 100 % akcií ARMEX Oil pořídil k 30.9.2015.

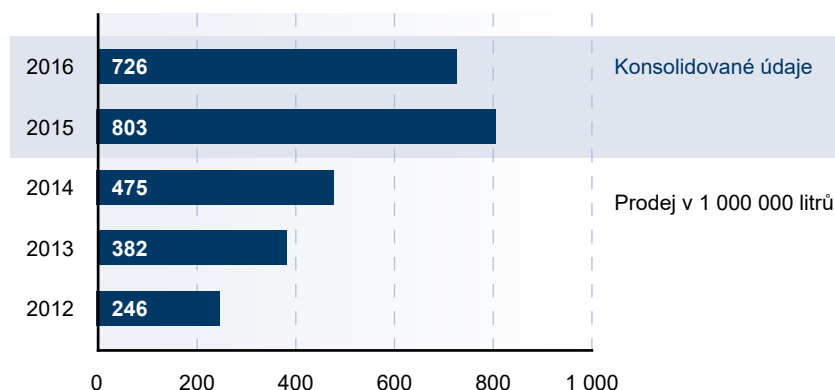
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK SPOLEČNOSTI PO ZDANĚNÍ

ARMEX Oil, s.r.o.



PRODEJ ROPNÝCH PRODUKTŮ

ARMEX Oil, s.r.o.

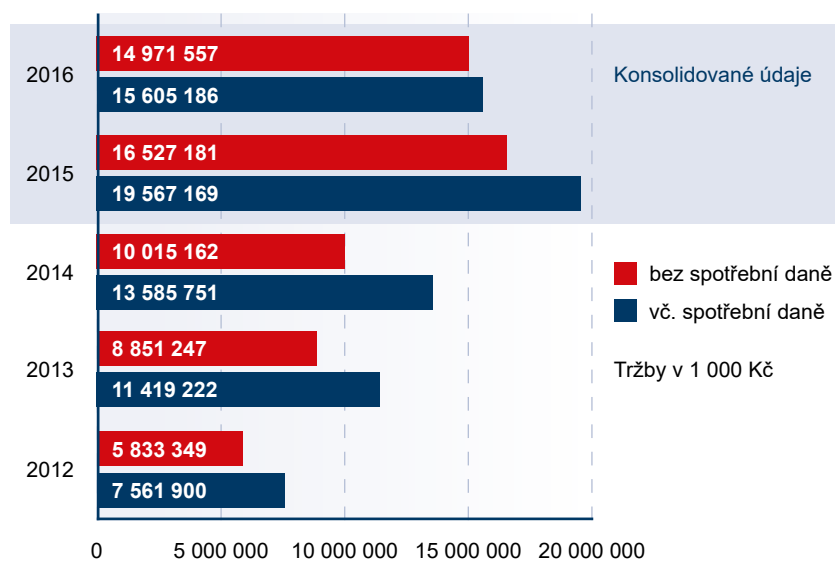


ARMEX Oil byl založen v červnu 1999. Hlavní činností společnosti je obchodování s ropnými produkty a jejich prodej spotřebitelům, kterými jsou zejména středně velké podniky fyzických i právnických osob. Kromě velkoobchodního prodeje začal ARMEX Oil od roku 2003 budovat také vlastní síť čerpacích stanic. 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. V roce 2016 akvíroval ARMEX Oil formou koupě závodu společnost HUTIRA - KRÁLÍK, s.r.o., od níž získal jednu již funkční bezobslužnou čerpací stanici v Pardubicích - Trnové a dále též know how a navázané obchodní a právní vztahy nezbytné k vybudování rozsáhlé sítě bezobslužných čerpacích stanic.

TRŽBY ZA PRODEJ ZBOŽÍ

ARMEX Oil, s.r.o.



V červnu roku 2013 se ARMEX Oil stal většinovým společníkem (75%) ve společnosti TRANSCARGO. Společnost TRANSCARGO je tradičním distributorem PH působícím zejména na území Moravy a obratem přesahujícím 6 mld. Kč. V září uplynulého roku ARMEX Oil pořídil 100 % akcií ostravské společnosti DRACAR CZ, která distribuuje pohonné hmoty zejména v Moravskoslezském kraji a její obrat v roce 2016 činil 2,8 mld. Kč.

V roce 2016 zobchodovala divize ropných produktů skupiny ARMEX celkem 726 mil. l ropných produktů a konsolidované tržby dosáhly částky 15 mld. Kč (15,6 mld. Kč se zohledněním spotřební daně).

Konsolidovaný hrubý zisk divize ropných produktů činil v roce 2016 105 mil. Kč a konsolidovaný zisk po zdanění 82 mil. Kč.

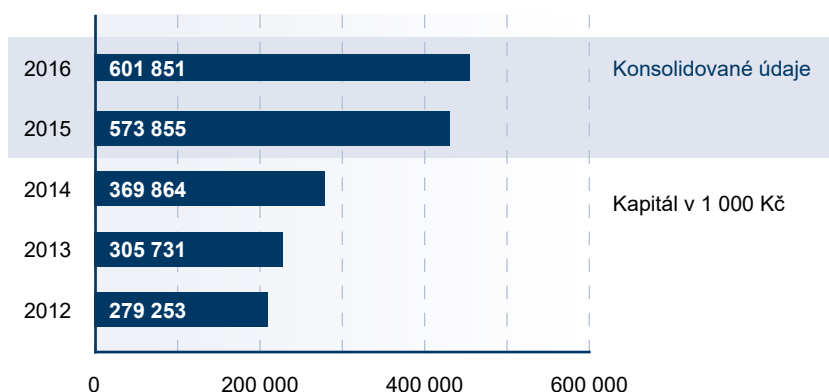
Tržby společnosti ARMEX Oil se zohledněním spotřební daně činily v roce 2016 14,9 mld. Kč (2015 – 16,8 mld. Kč). Společnost

ARMEX Oil hospodařila v roce 2016 s hospodářským výsledkem po zdanění ve výši 61,6 mil. Kč.

Z hlediska provozování vlastních i pronajatých skladových kapacit je třeba poznamenat, že vzhledem ke konkurenci celorepublikového státem vlastněného skladového a produktovodního systému spravovaného společností ČEPRO, a.s., je provoz jakýchkoliv dalších skladů velmi ekonomicky náročný, ale s ohledem na strategické záměry divize nadále nezbytný zejména pro případ budoucího netržního chování státně vlastněných konkurentů našich společností. Základním daňovým skladem divize zůstává i nadále sklad Dobronín v kraji Vysočina. V srpnu loňského roku jsme uvedli do provozu sklad Čelechovice na Hané určený především pro činnost společnosti TRANSCARGO. Skladové kapacity skupiny pak doplňuje pronajatý sklad ve Skrochovicích v Moravskoslezském kraji.

VLASTNÍ KAPITÁL

ARMEX Oil, s.r.o.

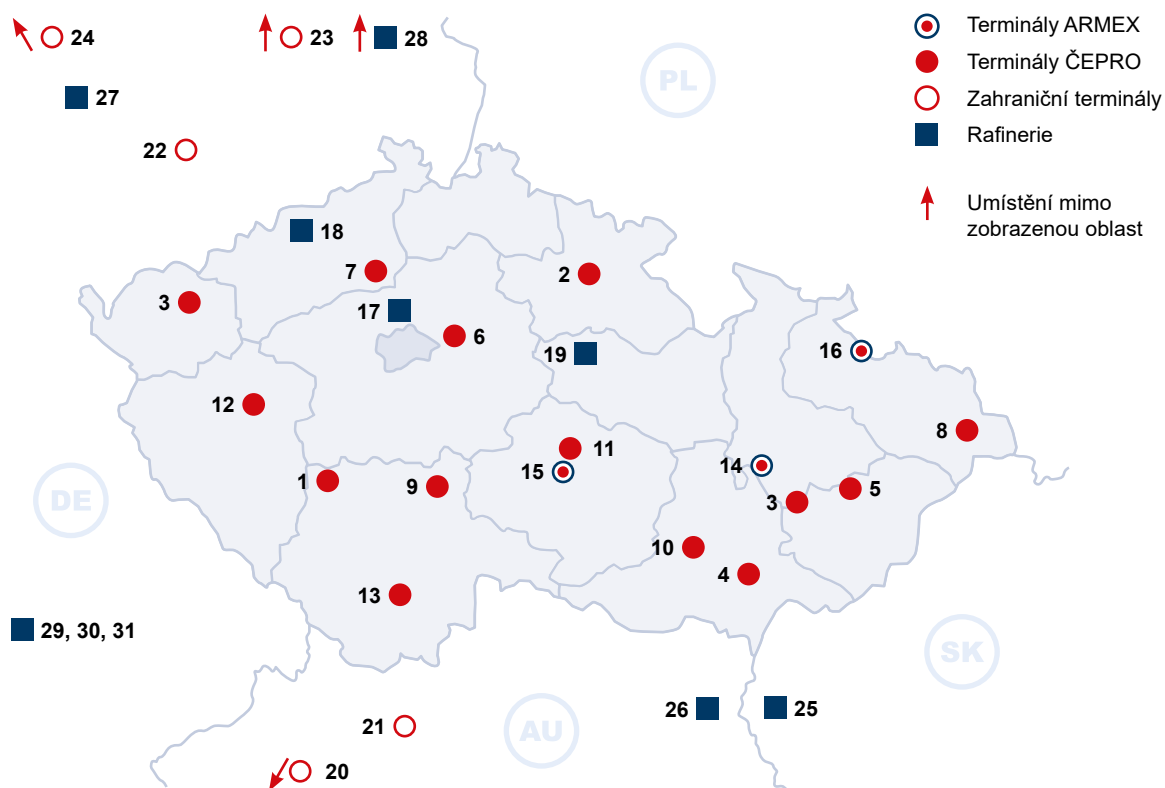


Co se vztahu s dodavateli pohonných hmot a současně konkurenčního prostředí v segmentu non-retail trhu ropných produktů v ČR týče, musíme bohužel rok 2016 považovat za značně problematický. V důsledku změněné cenotvorby a legislativní úpravy plnění povinností v oblasti ochrany ovzduší byli všichni distributoři PH nuceni přizpůsobit se zcela novým tržním podmínkám. Současně však bylo pro tyto distributory nezbytné uzavřít pevné dodavatelské kontrakty alespoň na část měsíčně obchodovaného množství pohonných hmot. Tyto pevné kontrakty bylo tak třeba uzavírat na základě odhadů velmi nejistého budoucího tržního vývoje. Řada konkurenčních distributorů své pevné prodejní rámce nadhodnotila a následně byla nucena pohonné hmoty dodávat s velmi nízkou, nulovou nebo dokonce zápornou marží. Na trhu tak vznikl značný chaos, který trval až do podzimních měsíců uplynulého roku a bohužel

přes značné úsilí velkých distributorů, mezi které řadíme i divizi ropných produktů skupiny ARMEX, se někteří menší distributoři nedokázali novým tržním podmínkám přizpůsobit ani do data sestavení této výroční zprávy.

Výsledkem usilovné práce obchodního managementu naší divize na podzim roku 2016 bylo uzavření dohod pro rok 2017, které je možné považovat za standardní vztahy největšího privátního distributora pohonných hmot s velkými účastníky trhu PH v České republice – společností UNIPETROL RPA jako jediným domácím výrobcem PH a společností ČEPRO provozující skladový a produktovodní systém s celorepublikovou působností, které doplňují menší importní kontrakty se zahraničními partnery – společností BP EUROPA SE a Beloil Polska Sp. z o.o.

Přehled terminálů a rafinerií



ČESKÁ REPUBLIKA

Terminály ČEPRO

1. Bělčice
2. Cerekvice nad Bystřicí
3. Hájek
4. Klobouky u Brna
5. Loukov
6. Mstěnice
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

Vzhledem k absenci vhodných příležitostí ke koupi či vlastní výstavbě čerpacích stanic a vzhledem k velmi ostré konkurenci v maloobchodní distribuci pohonných hmot v ČR spočívá práce naší maloobchodní divize na jedné straně v neustálém zkvalitňování čerpacích stanic po stránce technické i po stránce manažerského zajištění maximálního standardu poskytovaných služeb, na druhé potom v hledání možností doplnění sortimentu zboží a služeb alternativami, které budou pro paralelní poskytování na čerpacích stanicích vhodné. Výsledkem je především

implementace konceptu Best of Travel Free na čerpacích stanicích Rumburk a Pomezí nad Ohří, kterým rozšiřujeme běžný prodejní sortiment na těchto čerpacích stanicích o vybrané výrobky po kterých je historicky na hraničních přechodech největší poptávka, ať už z důvodu jejich exkluzivity nebo pro jejich nebývale příznivou cenu. Maloobchodní divize naší společnosti dosáhla v roce 2016 tržeb na úrovni 763 mil. Kč při prodeji více než 34 mil. l. PH a prodeji suchého zboží za více než 245 mil. Kč. Hrubý zisk maloobchodní divize přesáhl 20 mil. Kč.



Sponsoring

Při podpoře 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, 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 International Racing sbírají úspěchy jak v Evropském šampionátu tahačů, tak v terénních závodech jako je Rallye Dakar či naposledy Silk Way Rally.

A konečně za výraz naší celospolečenské odpovědnosti a velkorysosti považujeme i realizaci 2 projektů přispívajících výrazným způsobem ke zvýšení kvality života a dobrému jménu města Děčína. Prvním projektem, který již je v pokročilém stádiu realizace je revitalizace bývalého areálu Desta v centru Děčína 1, kde v prostoru nepoužívaného brownfieldu vznikne centrum sportu, relaxace a bydlení nesoucí název ARMEX GLOBAL LIVE CENTRUM. Druhým, ještě ambicióznějším projektem, je přebudování historicky cenného hotelu Maxičky do pěťhvězdičkového Parkhotelu se současnou obnovou přilehlého lesoparku a zajištění přírodního bezplatného koupání pro občany Maxiček i Děčína. Na realizaci projektu spolupracujeme a chceme i do budoucna spolupracovat s Magistrátem města Děčín, byť tato spolupráce neprobíhá vždy zcela hladce.



KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA - AKTIVA

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

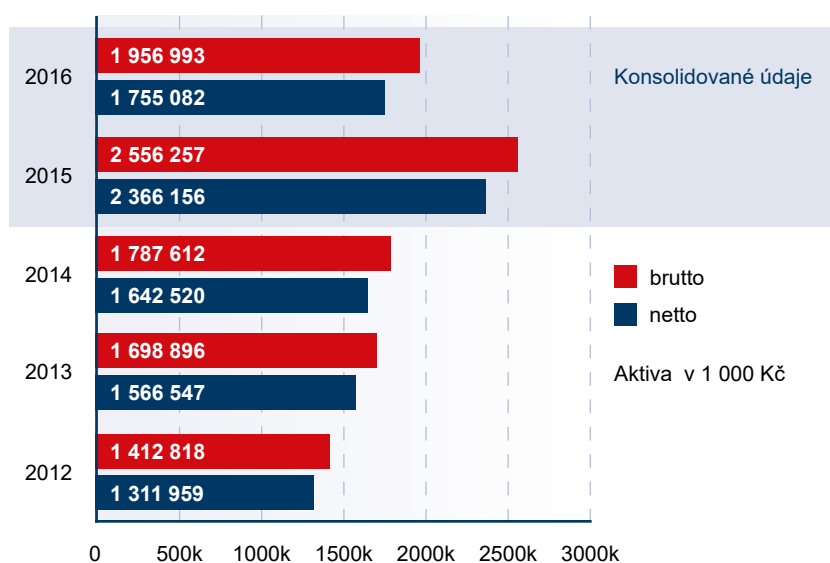
Konsolidovaná rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM	1 956 993	201 911	1 755 082	2 366 156
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	650 841	143 008	507 833	482 511
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	7 610	4 662	2 948	1 522
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	6 762	4 172	2 590	787
B. I. 2. 1.	Software	6 762	4 172	2 590	787
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	358	0	358	735
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	358	0	358	735
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	584 689	129 792	454 897	426 214
B. II. 1.	Pozemky a stavby	423 973	67 196	356 777	309 739
B. II. 1. 1.	Pozemky	153 516	0	153 516	143 249
B. II. 1. 2.	Stavby	270 457	67 196	203 261	166 490
B. II. 2.	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	125 840	59 747	66 093	45 751
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	22 854	2 544	20 310	6 816
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	429	305	124	145
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	305	124	145
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 593	0	11 593	63 763
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	856	0	856	4 918
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 737	0	10 737	58 845

Konsolidovaná rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	58 542	8 554	49 988	54 775
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	1 860
B. III. 1a	Kladný konsolidační rozdíl	58 542	8 554	49 988	52 915
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.	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	1 303 406	58 903	1 244 503	1 878 373
C. I.	Zásoby	130 199	0	130 199	167 960
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	130 199	0	130 199	155 326
C. I. 3. 1.	Výrobky	0	0	0	0
C. I. 3. 2.	Zboží	130 199		130 199	155 326
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	12 634
C. II.	Pohledávky	1 072 611	58 903	1 013 708	1 341 471
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	32 300	0	32 300	27
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	18 552	0	18 552	0
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	13 507	0	13 507	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	241	0	241	27
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společnosti	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	241		241	27
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	1 040 311	58 903	981 408	1 341 444
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	999 777	58 903	940 874	1 064 867
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0

Konsolidovaná rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	40 534	0	40 534	276 577
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	33 580	0	33 580	41 685
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 035	0	1 035	211 106
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	183	0	183	2 209
C. II. 2. 4. 6	Jiné pohledávky	5 736	0	5 736	21 577
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	100 596	0	100 596	368 942
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	3 928	0	3 928	10 205
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	96 668	0	96 668	358 737
D. I.	Časové rozlišení	2 746	0	2 746	5 272
D. I. 1.	Náklady příštích období	2 184	0	2 184	3 258
D. I. 2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D. I. 3.	Příjmy příštích období	562	0	562	2 014

CELKOVÝ OBJEM AKTIV

ARMEX Oil, s.r.o.



KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA - PASIVA

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

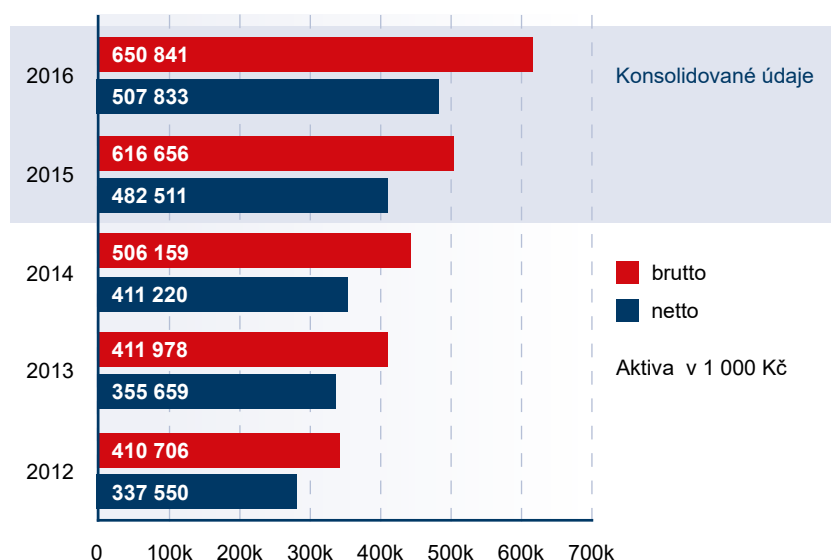
Konsolidovaná rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	1 755 082	2 366 156
A.	Vlastní kapitál	601 851	573 855
A. I.	Základní kapitál	478 871	333 525
A. I. 1.	Základní kapitál	458 871	324 625
A. I. 1a	Menšinový základní kapitál	20 000	8 900
A. I. 2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu (+/-)	0	0
A. II.	Ážio	0	-3 340
A. II. 1.	Ážio	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	0	-3 340
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	0	0
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	-3 340
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	10 092
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	10 667	10 067
A. III. 1a	Menšinový rezervní fond	25	25
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	30 132	17 366
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	29 735	16 902
A. IV. 1a	Menšinový nerozdělený zisk minulých let	397	485
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	-21

Konsolidovaná rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	82 156	216 212
A. V. 1.	Výsledek hospodaření bez vlivu menšinového podílu	75 053	199 300
A. V. 2.	Menšinový podíl na výsledku hospodaření	7 103	16 912
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	0	0
B. + C.	Cizí zdroje	1 151 685	1 791 431
B. I.	Rezervy	0	3 774
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	3 774
C.	Závazky	1 151 685	1 787 657
C. I.	Dlouhodobé závazky	95 784	50 219
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	85 377	43 028
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	2 000	2 150
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	5 639	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	2 768	2 126
C. I. 9.	Závazky - ostatní	0	2 915
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	2 915
C. II.	Krátkodobé závazky	1 055 901	1 737 438
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	428 070	406 102

Konsolidovaná rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	0	2 418
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	262 452	88 977
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	365 379	1 239 941
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	2 198	2 201
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 270	1 219
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	359 831	1 209 021
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	1 646	26 403
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	434	1 097
D. I.	Časové rozlišení	1 546	870
D. I. 1.	Výdaje příštích období	1 523	797
D. I. 2.	Výnosy příštích období	23	73

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	13 202	23 596
II.	Tržby za prodej zboží	14 971 557	16 527 181
A.	Výkonová spotřeba	14 799 195	16 183 618
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	14 659 068	16 059 510
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	20 207	20 006
A. 3.	Služby	119 920	104 102
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	4 655
C.	Aktivace	0	-9
D.	Osobní náklad	47 093	43 290
D. 1.	Mzdové náklady	34 999	32 297
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	12 094	10 993
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11 562	10 561
D. 2. 2.	Ostatní náklady	532	432
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	23 996	12 293
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	21 048	20 853
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	21 048	20 853
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmot. majetku - dočasné	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	0	-12 173
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	2 948	3 613
III.	Ostatní provozní výnosy	70 692	66 809
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	17 436	638
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	127	66
III. 3.	Jiné provozní výnosy	53 129	66 105

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
F.	Ostatní provozní náklady	48 102	77 796
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	6 233	489
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	0
F. 3.	Daně a poplatky	845	6 068
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-3 774	3 775
F. 5.	Jiné provozní náklady	44 798	67 464
*	Provozní výsledek hospodaření	137 065	295 943
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	5 416	0
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	5 416	0
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	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	1 653	1 593
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	593	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 060	1 593
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J	Nákladové úroky a podobné náklady	12 883	12 356
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	12 883	12 356
VII.	Ostatní finanční výnosy	8 810	16 514
K.	Ostatní finanční náklady	26 996	30 131
Ka.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	2 927	2 927
*	Finanční výsledek hospodaření	-32 343	-27 307
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	104 722	268 636

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
(údaje v 1000 Kč)

Skutečnost v účetním období

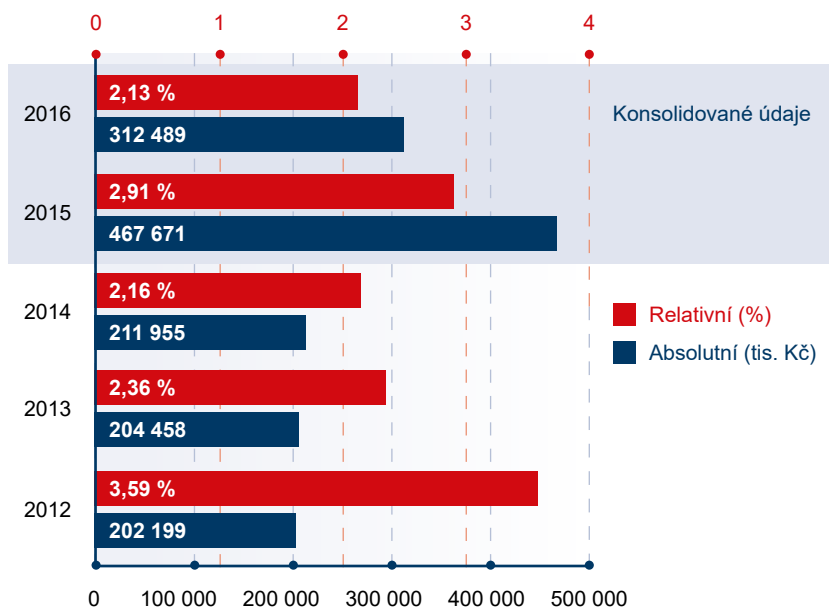
Sledovaném

Minulém

L.	Daň z příjmů za běžnou činnost	22 566	52 424
L. 1.	Daň z příjmů splatná	21 923	53 324
L. 2.	Daň z příjmů odložená	643	-900
**	Výsledek hospodaření po zdanění	82 156	216 212
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	82 156	216 212
N.	Výsledek hospodaření bez vlivu menšinového podílu	75 053	199 300
O.	Menšinový podíl na výsledku hospodaření	7 103	16 912
*	Čistý obrát za účetní období	15 071 330	16 635 693

OBCHODNÍ MARŽE

ARMEX Oil, s.r.o.



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 2016 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:	25403460
Datum vzniku:	4. června 1999
Předmět činnosti:	Velkoobchod 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: 31.12.2016.

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 a 2016 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 31.12.2016, 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 hodnotou finanční investice a 75%-ní hodnotou vlastního kapitálu společnosti TRANSCARGO, s.r.o. ke dni akvizice a jako rozdíl mezi pořizovací hodnotou 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 5.627 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 společností TRANSCARGO, s.r.o. ke dni 31.12.2016 a zobrazeny v konsolidované rozvaze. Menšinové podíly na výsledku hospodaření za rok 2016 společností

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.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně překlasifikovány.

Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

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 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	26 362	3 042
TRANSCARGO s.r.o.	17	1	10 720	2 070
DRACAR CZ a.s.	9	2	4 511	2 457
Celkem	68	4	41 593	7 569

Zaměstnanci a osobní náklady konsolidačního celku 2015

Subjekt / položka	Zaměstnanci celkem	Z toho řídící	Osobní náklady celkem (tis. Kč)	Z toho na řídící (tis. Kč)
ARMEX Oil, s.r.o.	44	1	29 691	2 030
TRANSCARGO s.r.o.	13	1	11 217	2 629
DRACAR CZ a.s.	11	2	8 140	3 003
Celkem	68	4	49 048	7 662

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 souvztažným 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 31.12.2016.



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

Odměny statutárním, řídícím a kontrolním orgánům (nepřepočtené údaje)

Subjekt	Odměny v roce 2016 (tis. Kč)	Odměny v roce 2015 (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 2016 (tis. Kč)	Půjčky a ostatní pohledávky v roce 2015 (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

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

2015 (hospodářský výsledek před konsolidačními úpravami, uvedeno v tis. Kč)

Subjekt	HV před zdaněním	Daň	HV po zdanění
ARMEX Oil, s.r.o.	179 959	32 261	147 698
TRANSCARGO s.r.o.	83 585	15 938	67 647
DRACAR CZ a.s.	40 246	7 213	33 033
Celkem	303 790	55 412	248 378

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

V roce 2016 došlo v návaznosti na rozhodnutí sjednotit v rámci koncernu provozování daňových skladů pohonných hmot k prodeji technologického vybavení daňového skladu ve Skrochovicích společností DRACAR CZ, a.s. společností ARMEX Oil, s.r.o. za tržně obvyklou cenu ve výši 2.907.562 Kč.

Při dodávkách zásob mezi účetními jednotkami konsolidačního celku společnostmi, na kterých se v zanedbatelné míře podílely i společnosti TRANSCARGO, s.r.o. a DRACAR CZ, a.s., 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 29.267 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 2015 dividendový výnos od společnosti TRANSCARGO, s.r.o. ve výši 16.500 tis. Kč a v roce 2016 ve výši 17.700 tis. Kč. Od společnosti DRACAR CZ, a.s. obdržela společnost ARMEX Oil, s.r.o. dividendu pouze v roce 2016, a to ve výši 11.500 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.	78 966	26 700	75	35 600
DRACAR CZ a.s.	85 641	72 000	100	72 000

Investice	Dividendy v roce 2016 (tis. Kč)	Dividendy v roce 2015 (tis. Kč)
TRANSCARGO s.r.o.	17 700	0
DRACAR CZ a.s.	11 500	0
Celkem	29 200	16 500

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

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

2015 - Pohledávky a závazky 180 dnů po splatnosti (tis. Kč)

Subjekt	Pohledávky	Závazky
ARMEX Oil, s.r.o.	75 629	67
TRANSCARGO s.r.o.	2 418	20
DRACAR CZ a.s.	107	7
Celkem	78 154	94

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 2016 a 2015 navýšení účtu finančních investic o 16.355 tis. Kč a 23.056 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. 2016 za audit 2015 (údaje v tis. Kč)	ARMEX Oil	TRANSCARGO	DRACAR CZ
Povinný audit	375	75	32
Jiné ověřovací služby	0	0	0
Daňové poradenství	0	0	0
Jiné neauditorské služby	0	0	0



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 koncernu ARMEX, jehož 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 GROUP, s.r.o.
3. ARMEX HOLDING, a.s.
4. ARMEX INVEST, s.r.o.
5. DRACAR CZ a.s.
6. GLOBAL HOLDING, a.s.
7. Podnikatelský poradenský servis s.r.o.
8. TRASCARGO s.r.o.
9. Hynek Sagan
10. Ing. Antonín Hlavsa

B. Úloha sestavovatele v koncernu

Sestavovatel je samostatnou součástí koncernu ARMEX vykonávající svojí hlavní činnost – velkoobchodní a maloobchodní distribuci PHM a je současně koncernovým článkem zastřešujícím část skupiny obchodních korporací věnující se obchodu s PHM.

Koncern jako celek není podroben jednotnému vedení, ovšem sestavovatel a jeho dceřiné společnosti TRASCARGO 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 krátkodobou půjčku ve výši 20 mil. Kč a to v období únor – březen účetního období. Za poskytnutí půjčky vyúčtoval sestavovatel propojené osobě úrok ve výši 111.780,82 Kč.

Na základě příslušných smluv dodává propojená osoba sestavovateli elektřinu s ročním nákladem u sestavovatele ve výši 3.058.808,36 Kč (se zohledněním dohadných položek, jejich zúčtování a dodávek tvořících součást pořizovací ceny dlouhodobého majetku).

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

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 232.756,99 Kč.

Sestavovatel poskytl propojené osobě maloobchodně pohonné hmoty, další zboží obchodované na shopu čerpací stanice

a služby poskytované na čerpacích stanicích za celkovou částku 705.866,11 Kč bez DPH.

ARMEX GLOBAL

Sestavovatel poskytl na základě smlouvy o půjčce ze dne 1.5.2011 půjčku až do celkové výše 26,2 mil. Kč. K datu 31.12.2016 činila aktuální výše nesplacené jistiny (nikoliv po splatnosti) částku 5,6 mil. Kč. K poskytnuté půjčce se v roce 2016 vztahuje výnosový úrok u sestavovatele v částce 593.738,89 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 25.800.000,00 Kč.

Sestavovatel poskytl propojené osobě maloobchodně pohonné hmoty, další zboží obchodované na shopu čerpací stanice a služby poskytované na čerpacích stanicích za celkovou částku 74.991,32 Kč bez DPH.

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 2.763.219,35 Kč bez DPH.

Na základě písemné smlouvy využíval sestavovatel ke své podnikatelské činnosti osobní automobil Aston Martin Vanquish pronajatý od vlastníka propojenou osobou. Za tuto službu propojená osoba sestavovateli vyúčtovala celkem 559.848,80 Kč.

Sestavovatel převedl na základě smlouvy o převodu obchodního podílu 1/2 obchodního podílu ve společnosti ARMEX INVEST, s.r.o. a to za cenu odpovídající ocenění obchodního podílu v účetnictví sestavovatele - 2.708.250,00 Kč.

ARMEX HOLDING

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 25.800.000,00 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 283.711,76 Kč a náklady na telekomunikační služby v částce 20.010,72 Kč.

Sestavovatel poskytl propojené osobě maloobchodně pohonné hmoty, další zboží obchodované na shopu čerpací stanice a služby poskytované na čerpacích stanicích za celkovou částku 323.124,64 Kč bez DPH.

Propojená osoba přeúčtovala sestavovateli reklamní a reprezentativní výdaje vč. podílu na výrobě reklamních předmětů a související náklad v účetním období představuje částku 1.796.518,05 Kč.

Propojená osoba na základě nájemních smluv pronajímá sestavovateli nebytové prostory a pozemky, přičemž sestavovateli v souvislosti s nájemními smlouvami vznikl v roce 2016 náklad na nájemné ve výši 2.064.978,20 Kč, na související dodávku energií ve výši 319.355,81 Kč a na technickou pomoc ve výši 135.748,50 Kč.

Propojená osoba vyúčtovala sestavovateli náklady na činnost svého zaměstnance, které mají charakter inženýringu a stavebního dozoru a u sestavovatele představují součást investičních nákladů na pořízení skladu PHM v Čelechovicích na Hané v částce 522.419,01 Kč.

Sestavovatel převedl na základě smlouvy o převodu obchodního podílu 1/2 obchodního podílu ve společnosti ARMEX INVEST, s.r.o. a to za cenu odpovídající ocenění obchodního podílu v účetnictví sestavovatele - 2.708.250,00 Kč.

ARMEX INVEST

Propojená osoba poskytla sestavovateli odborné stavebně-technické služby za částku celkem 755.366,98 Kč bez DPH.

Sestavovatel poskytl propojené osobě maloobchodně pohonné hmoty, další zboží obchodované na shopu čerpací stanice a služby poskytované na čerpacích stanicích za celkovou částku 71.183,64 Kč bez DPH.

ARMEX TECHNOLOGIES

Sestavovatel poskytl na základě smlouvy propojené osobě půjčku až do celkové výše 2,49 mil. Kč (zůstatek k datu 31.12.2016).

K poskytnuté půjčce se v roce 2016 vztahuje výnosový úrok u sestavovatele v částce 45.005,56 Kč.

DRACAR CZ

Sestavovatel prodal propojené osobě v rámci centrálního nákupu pohonné hmoty za částku 2.543.975.740,60 Kč včetně spotřební daně.

Sestavovatel přenesl na propojenou osobu sankci ve výši 60.723 Kč za neodebrané zboží uhrazenou třetí osobě a vzniklou v důsledku nesplnění závazného odběru propojené osoby.

Propojená osoba postoupila sestavovateli část svojí pohledávky za třetí osobou za cenu postoupení odpovídající nominální hodnotě postupované části pohledávky ve výši 605.480 Kč.

Sestavovatel vyúčtoval propojené osobě celkem 368.694,95 Kč za činnost vlastního IT oddělení a dodávky 3. osob ve vztahu k pořízení informačního systému ESO9 a dalších služeb v oblasti IT.

Na základě rozhodnutí valné hromady obdržel sestavovatel od propojené osoby podíl na zisku ve výši 11.500.000 Kč.

V návaznosti na rozhodnutí sjednotit v rámci koncernu provozování všech daňových skladů pohonných hmot v rámci sestavovatele, prodala propojená osoba technologické vybavení daňového skladu ve Skrochovicích za tržně obvyklou cenu ve výši 2.907.562 Kč.

PODNIKATELSKÝ PORADENSKÝ SERVIS

Propojená osoba vykonávala pro sestavovatele služby daňového a finančního poradenství a vyúčtovala za to sestavovateli celkovou částku 6.518.787,95 Kč bez DPH.

TRANSCARGO

Sestavovatel prodal propojené osobě pohonné hmoty za částku 5.675.982.075,80 Kč včetně spotřební daně.

Sestavovatel vyúčtoval propojené osobě celkem 318.740,00 Kč za činnost vlastního IT oddělení a dodávky 3. osob ve vztahu k pořízení informačního systému ESO9 a dalších služeb v oblasti IT.

Sestavovatel rozhodl společně se společníkem propojené osoby panem Petrem Vojtáskem o výplatě podílů na zisku a ze strany propojené osoby tak obdržel jako podíl na zisku částku 17.700.000,00 Kč.

Sestavovatel uzavřel s propojenou osobou 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 přírážkou od sestavovatele ve skladu a případně uhradit sestavovateli finanční vyrovnání za nedodržení sjednaného minimálního obrátu. Na základě uvedené smlouvy vyúčtovala propojená osoba náklady na dobudování a provozování skladu (částečně součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku) ve výši 1.349.500,93 Kč a současně sestavovatel vyúčtoval propojené osobě jako finanční vyrovnání za nedodržení garantovaného minimálního odebraného množství zboží v účetním období částku 714.468 Kč.

HYNEK SAGAN

Za výkon statutární 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.

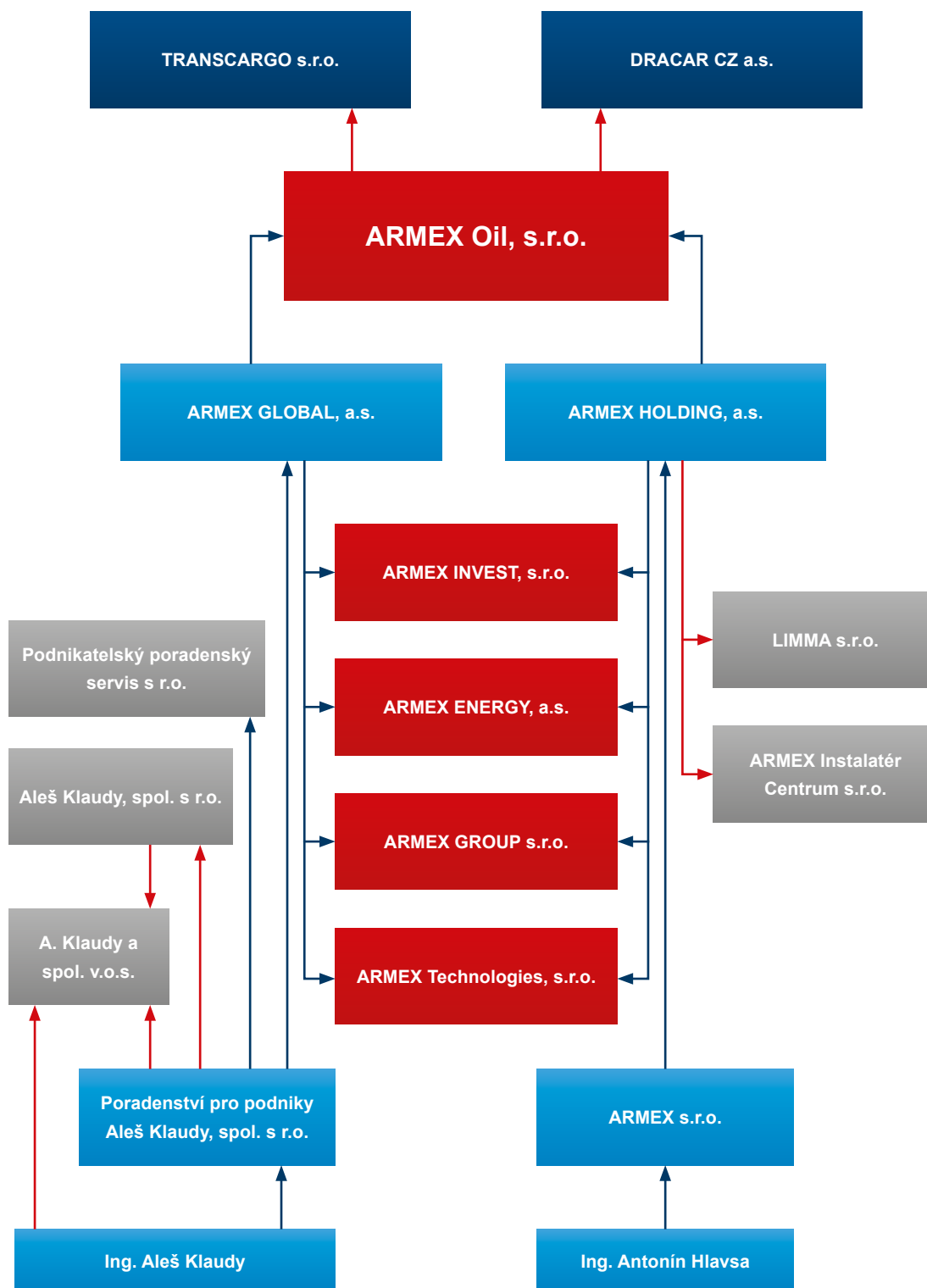
F. Vznik újmy a její vyrovnání

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.

SCHÉMA KONCERNU ARMEX



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření konsolidované účetní závěrky společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

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:	1.1.2016 - 31.12.2016
Rozvahový den:	31.12.2016
Datum vypracování zprávy:	6.9.2017

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 31.12.2016
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31.12.2016
Příloha ke konsolidované účetní závěrce za rok 2016
Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2016

Zpráva nezávislého auditora společníkům společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti ARMEX Oil, s.r.o. a jejích dceřiných společností („Konsolidační celek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2016, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016 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 31.12.2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 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.

Náš 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 významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní 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 obdržených ostatních informacích 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 nepřetržitosti trvání a použití předpokladu nepřetržitosti 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 podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé 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 nepřetržitosti trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí 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.

Naší povinností 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 6.9.2017

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	1 607 476	-186 409	1 421 067	1 884 367
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	764 735	-128 533	636 202	585 772
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	6 851	-4 473	2 378	1 302
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	6 317	-3 983	2 334	756
B. I. 2. 1.	Software	6 317	-3 983	2 334	756
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	44	0	44	546
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	44	0	44	546
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	576 922	-124 060	452 862	418 003
B. II. 1.	Pozemky a stavby	423 973	-67 196	356 777	309 716
B. II. 1. 1.	Pozemky	153 516	0	153 516	143 249
B. II. 1. 2.	Stavby	270 457	-67 196	203 261	166 467
B. II. 2.	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	118 073	-54 015	64 058	37 654
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	22 854	-2 544	20 310	6 816
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	429	-305	124	145
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	-305	124	145
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 593	0	11 593	63 672
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	856	0	856	4 918
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 737	0	10 737	58 754

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	180 962	0	180 962	166 467
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	180 962	0	180 962	166 467
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.	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	840 385	-57 876	782 509	1 295 790
C. I.	Zásoby	124 895	0	124 895	135 917
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	124 895	0	124 895	135 917
C. I. 3. 1.	Výrobky	0	0	0	0
C. I. 3. 2.	Zboží	124 895	0	124 895	135 917
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	647 880	-57 876	590 004	926 689
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	13 748	0	13 748	14 077
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	13 507	0	13 507	14 050
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	241	0	241	27
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	241	0	241	27
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	634 132	-57 876	576 256	912 612
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	603 885	-57 876	546 009	673 163
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	30 247	0	30 247	239 449
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	23 476	0	23 476	18 943
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	887	0	887	211 006
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	183	0	183	2 062
C. II. 2. 4. 6	Jiné pohledávky	5 701	0	5 701	7 438
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	67 610	0	67 610	233 184
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	3 615	0	3 615	9 532
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	63 995	0	63 995	223 652
D. I.	Časové rozlišení	2 356	0	2 356	2 805
D. I. 1.	Náklady příštích období	1 794	0	1 794	2 805
D. I. 2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D. I. 3.	Příjmy příštích období	562	0	562	0



ROZVAHA - PASIVA

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

Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	1 421 067	1 884 367
A.	Vlastní kapitál	524 338	494 618
A. I.	Základní kapitál	396 000	298 000
A. I. 1.	Základní kapitál	396 000	298 000
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu (+/-)	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	54 487	34 792
A. II. 1.	Ážio	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	54 487	34 792
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	0	0
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	54 487	34 792
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	2 226	4 128
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	2 226	4 128
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 (+/-)	61 625	147 698
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	895 286	1 389 676
B.	Rezervy	0	3 774
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	3 774
C.	Závazky	895 286	1 385 902
C. I.	Dlouhodobé závazky	95 646	46 838
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	85 377	43 028
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	2 000	2 150
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	5 639	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	2 630	1 660
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	799 640	1 339 064
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	171 967	168 116
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	5 360	48 175
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	258 902	68 020
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	363 411	1 054 753
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	1 401	1 209
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	827	674
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	359 177	1 027 292
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	1 646	25 578
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	360	0
D. I.	Časové rozlišení	1 443	73
D. I. 1.	Výdaje příštích období	1 420	73
D. I. 2.	Výnosy příštích období	23	0



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	4 871	5 088
II.	Tržby za prodej zboží	13 472 383	12 317 597
A.	Výkonová spotřeba	13 372 982	12 096 164
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	13 281 406	12 002 845
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	10 088	11 207
A. 3.	Služby	81 488	82 112
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
C.	Aktivace	0	0
D.	Osobní náklad	29 404	29 691
D. 1.	Mzdové náklady	21 979	22 139
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	7 425	7 552
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	7 210	7 319
D. 2. 2.	Ostatní náklady	215	233
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	21 667	24 513
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	19 557	18 901
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	19 557	18 901
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	2 110	5 612
III.	Ostatní provozní výnosy	25 015	21 137
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	2 350	81
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	127	66
III. 3.	Jiné provozní výnosy	22 538	20 990

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
F.	Ostatní provozní náklady	10 966	11 674
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	437	1
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	0
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	732	480
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-3 774	3 775
F. 5.	Jiné provozní náklady	13 571	7 418
*	Provozní výsledek hospodaření	67 250	181 78
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	34 616	16 500
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	34 616	16 500
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	5 416	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	774	1 586
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	593	1 243
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	181	343
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J	Nákladové úroky a podobné náklady	8 299	8 837
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	8 299	8 837
VII.	Ostatní finanční výnosy	7 930	15 752
K.	Ostatní finanční náklady	25 221	26 822
*	Finanční výsledek hospodaření	4 384	-1 821
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	71 634	179 959

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
L.	Daň z příjmů	10 009	32 261
L. 1.	Daň z příjmů splatná	9 039	32 277
L. 2.	Daň z příjmů odložená	970	-16
**	Výsledek hospodaření po zdanění	61 625	147 698
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	61 625	147 698
*	Čistý obrát za účetní období	13 545 589	12 377 660



VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASHFLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	233 184	242 867
	PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)		
Z	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	71 634	179 959
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-5 695	18 959
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umožňování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	19 557	18 901
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	-1 664	9 387
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-1 913	-80
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku () (s výjimkou investičních spol. a fondů)	-29 200	-16 500
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	7 525	7 251
A. 1. 6.	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	65 939	198 918
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-170 272	44 606
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	335 024	-115 831
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	-516 318	127 197
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	11 022	33 240
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	-104 333	243 524
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-8 299	-8 837
A. 4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	774	1 586
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-30 775	-20 614
A. 7.	Přijaté divideny a podíly na zisku (+)	29 200	16 500
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-113 433	232 159

VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASHFLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-56 145	-170 398
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	7 766	81
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-48 379	-170 317
	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	47 838	25 525
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty	-51 600	-46 000
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. (-)	-51 600	-46 000
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-3 762	-71 525
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-165 574	-9 683
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	67 610	233 184



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

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

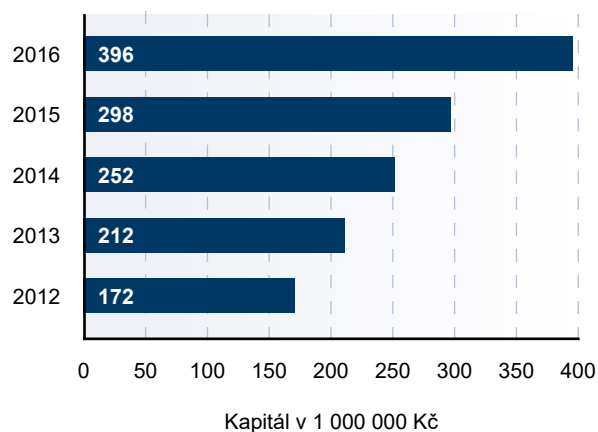
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)		
A. 1.	Počáteční zůstatek	298 000	252 000
A. 2.	Zvýšení	98 000	46 000
A. 3.	Snížení	0	0
A. 4.	Konečný zůstatek	396 000	298 000
B	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.	298 000	252 000
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	298 000
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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
E. 4.	Konečný zůstatek	0	0
F	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření (účty 414, 416, 417 a 418)		
F. 1.	Počáteční zůstatek	34 792	11 736
F. 2.	Zvýšení	19 695	23 056
F. 3.	Snížení	0	0
F. 4.	Konečný zůstatek	54 487	34 792
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	4 128	3 731
I. 2.	Zvýšení	0	397
I. 3.	Snížení	1 902	0
I. 4.	Konečný zůstatek	2 226	4 128
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	147 698	92 397
L. 2.	Zvýšení	61 625	147 698
L. 3.	Snížení	147 698	92 397
L. 4.	Konečný zůstatek	61 625	147 698
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	494 618	369 864
X. 2.	Zvýšení	179 320	217 151
X. 3.	Snížení	149 600	92 397
X. 4.	Konečný zůstatek	524 338	494 618

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

ARMEX Oil, s.r.o.



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

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

1. POPIS SPOLEČNOSTI

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:	25403460
Datum vzniku:	4. června 1999
Předmět činnosti:	Velkoobchod a maloobchod s kapalnými minerálními palivy a příbuznými výrobky

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 2016 došlo ve společnosti k významné změně v zápisu do obchodního rejstříku, a to k navýšení základního kapitálu společnosti z 298 mil. Kč na 396 mil. Kč a v důsledku toho též k navýšení absolutních podílů společníků společnosti bez změny poměru podílů.

Společnost je mateřskou společností skupiny ARMEX Oil 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 2016 je 31.8.2017.

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 2016 a 2015 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně překlasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 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 2016 a 2015 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 2016 a 2015 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. 2016 a 31. 12. 2015 v pořizovacích cenách 12.325 tis. Kč a 11.548 tis. Kč.

Společnost vykazuje v rozvaze k 31. 12. 2016 oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 22.854 tis. Kč. Tato hodnota je tvořena oceňovacím rozdílem ve výši 8.701 tis. Kč z pořízení podniku od dceřiné společnosti STEEL CARGO, s.r.o. v roce 2013 a dále oceňovacím rozdílem ve výši 14.153 tis. Kč z nákupu závodu od společnosti HUTIRA-KRÁLÍK, s.r.o. Dlouhodobý majetek (budovy, pozemky, stroje) v rozvahové hodnotě k 31. 12. 2016 ve výši 245.204 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	ARMEX INVEST, s.r.o. Děčín
Podíl v %	75	100	Podíl prodán v roce 2016
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. 2015 (v tis. Kč):

Název společnosti Sídlo společnosti	TRANSCARGO, s.r.o. Kroměříž	DRACAR CZ, a.s. Ostrava	ARMEX INVEST, s.r.o. Děčín
Podíl v %	75	100	96
Vlastní kapitál	105 288	85 641	1 935
Zisk/ztráta běžného roku	67 647	33 033	177
Rozvahová hodnota akcií/podílu	78 966	85 641	1 860
Dividendy vyplacené společnosti v účetním období	16 500	0	0

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2016 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 89.248 tis. Kč (k 31. 12. 2015 75.629 tis. Kč).

Společnost navýšila v roce 2016 opravné položky k pohledávkám o 2.110 tis. Kč. Celková výše opravných položek k pohledávkám k 31. 12. 2016 činí 57.876 tis. Kč.

K 31. 12. 2016 byly pohledávky společnosti v hodnotě 765.440 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. 2016 30.985 tis. Kč (k 31. 12. 2015 46.153 tis. Kč).

Na C.II.2.4.3. rozvahy (stát – daňové pohledávky) je vykázán přeplatek na DPPO ve výši 9.070 tis. Kč a dále neuplatněný odpočet DPH ve výši 14.406 tis. Kč, který bude nárokován v r. 2017.



6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2016 měla společnost následující zůstatky účtů s omezeným disponováním (v tis. Kč):

zvláštní účet u Československé obchodní banky se zůstatkem k 31.12.2016 ve výši 21.250 tis. Kč, se kterým nemůže společnost disponovat a jedná se o zajištění spotřební daně,

zvláštní účet u ČS se zůstatkem k 31. 12. 2016 ve výši 21.006 tis. Kč a jedná se o zajištění bankovních záruk.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Raiffeisenbank a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 100.000 tis. Kč. K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 100.000 tis. Kč) 5.620 tis. Kč a 42.580 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. 2016 a 31.12. 2015 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 100.000 tis. Kč) 59.082 tis. Kč a 6.273 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. 2016 a 31. 12. 2015 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 150.000 tis. Kč) 69.896 tis. Kč a 91.084 tis. 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 2016 vyplátila společnost podíly na zisku za rok 2015 v celkové výši 51.600 tis. Kč. Za rok 2015 činily vyplacené podíly na zisku částku

46.000 tis. Kč. Společnost předpokládá, že z hospodářského výsledku za rok 2016 po zdanění (61.625 tis. Kč) vyplátí 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. 2016 závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 648 tis. Kč (k 31. 12. 2015 67 tis. Kč). Daňové závazky jsou tvořeny zejména daňovou povinností na DPH za prosinec 2016 a daňovou povinností na spotřební dani z minerálních olejů

za měsíce listopad a prosinec 2016. Společnost poskytla ručení za společnost ARMEX ENERGY a.s. vůči společnosti ALPIQ ENERGY SE. Částka zajištění činí k 31. 12. 2016 7.527 tis. Kč. Tento ručitelství závazek není vykázán v rozvaze.

9. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM, BANKOVNÍ ZÁRUKY

Společnost financovala své potřeby v roce 2016 a 2015 za pomoci následujících bankovních úvěrů

Druh	Rámec	Zůstatek k 31. 12. 2016	Zůstatek k 31. 12. 2015
Investiční úvěry	180 100	122 747	71 207
Kontokorentní úvěry	400 000	134 597	139 937

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

Úroková sazba činí u dlouhodobých (investičních) úvěrů průměrně 1,9 % a u krátkodobých (kontokorentních) úvěrů činí průměrně 1,3 %.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za rok 2016 a 2015 činily 8.299 tis. Kč a 8.837 tis. Kč.

Společnost zajišťuje své závazky (vyjma závazků vůči bankám) formou bankovních záruk, které byly k 31.12.2016 poskytnuty ve výši 651.000 tis. Kč (k 31.12.2015 ve výši 806.000 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 2016 celkem 10.953 tis. Kč.

10. DAŇ Z PŘÍJMU

Řádná daň z příjmů za účetní (zdaňovací) období kalendářního roku 2016 a 2015 činí 9.039 tis. Kč a 32.277 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 31.12.2016 2.630 tis. Kč a k 31.12.2015 1.660 tis. Kč.



11. DERIVÁTY

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 2015 a 2016 byly dosahovány výhradně v tuzemsku při prodeji zboží a služeb

	2016		2015	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Činnost 1 - Maloobchod	1 014 955	0	1 126 650	0
Činnost 2 - Velkoobchod	12 462 299	0	11 196 035	0
Výnosy celkem	13 477 254	0	12 322 685	0

13. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč)	2016		2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	42	1	43	1
Mzdové náklady	19 488	2 491	20 572	1 567
Soc. zabezpečení, a zdrav. poj.	6 659	551	6 856	463
Sociální náklady	215	0	233	0
Osobní náklady celkem	26 362	3 042	27 661	2 030

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	2016	2015
Zálohy	0	0
Zápůjčky	0	0
Záruky	0	0
Další výhody	1 636	1 006

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	2016	2015
ARMEX HOLDING, a.s.	1/2017 – PHM + ost. zboží a služby na ČSPH	13	17
ARMEX ENERGY, a.s.	1/2017 – PHM + ost. zboží a služby na ČSPH	118	80
ARMEX INVEST, s.r.o.	1/2017 – PHM a ost. zboží a služby na ČSPH	2	2
ARMEX GLOBAL a.s.	1/2017 – PHM a ost. zboží a služby na ČSPH	15	4
DRACAR CZ a.s.	1/2017 – cenová dorovnání	21 838	34 834

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

Spřízněná osoba	Datum splatnosti - druh nároku	2016	2015
ARMEX GLOBAL a.s.	7/2022 - zápůjčka	5 600	14 050
ARMEX GLOBAL a.s.	12/2020 – prodej obchodního podílu	2 708	x
ARMEX HOLDING, a.s.	12/2020 – prodej obchodního podílu	2 708	x
ARMEX Technologies	7/2020 - zápůjčka	2 490	x

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými osobami jsou vykázány v aktivech na ř. C.II.1.2. Rozvahy. K tomuto údaji je vykázán i srovnatelný údaj za minulý účetní období. V účetní závěrce k 31. 12. 2015 byla hodnota těchto pohledávek vykázána v rámci ř. C.II.2.4.6.

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

Spřízněná osoba	Datum splatnosti - druh nároku	2016	2015
ARMEX HOLDING, a.s.	1/2017 – inženýring, techn. pomoc, přefakturace	69	87
ARMEX ENERGY, a.s.	1/2017 – el. energie	584	197
ARMEX INVEST, s.r.o.	1/2017 – inženýring	43	178
ARMEX GLOBAL a.s.	1/2017 – přefakturace služeb	136	219
TRANSCARGO s.r.o.	1/2017	208	0
TRANSCARGO s.r.o.	1/2017 – cenová dorovnání	792	26 276
DRACAR CZ a.s.	1/2017	2	0

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 2016.

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 výnosy odběratelské smluvní sankce a výnosy z postoupených pohledávek. Jiné provozní náklady tvoří zejména odpisy postoupených pohledávek a pokuta udělena Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže za uskutečnění spojení se společností TRANSCARGO s.r.o. dříve, než toto spojení bylo Úřadem povoleno.

Výnosy z dlouhodobého finančního majetku tvoří výnosy z prodeje obchodního podílu v dceřiné společnosti a 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 výnosové úroky a kurzové zisky.

16. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 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.

17. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

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:	1.1.2016 - 31.12.2016
Rozvahový den:	31.12.2016
Datum vypracování zprávy:	30. 6. 2017

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 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31.12.2016
Příloha k účetní závěrce za rok 2016
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2016
Výkaz o peněžních tocích za rok k 31.12.2016

Zpráva nezávislého auditora společníkům společnosti ARMEX Oil, s.r.o.

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ARMEX Oil, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2016, výkazu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016 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 31.12.2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 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. nesestavuje 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě 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 událostí 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.

Naší povinností 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 30. 6. 2017

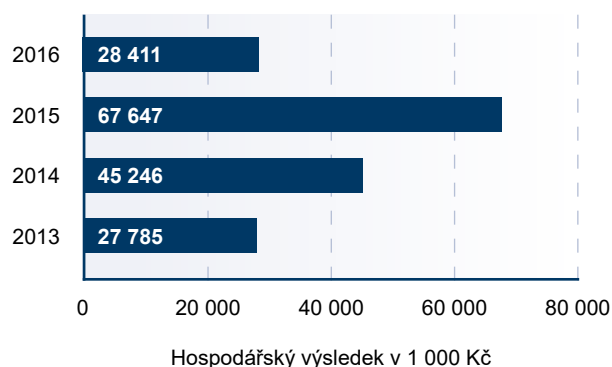
ADL Audit s.r.o.
Na Příkopě 859/22
110 00 Praha 1
auditorské oprávnění č. 561

Ing. Petr Dostál, MBA
auditorské oprávnění č. 1361

Společnost TRASCARGO 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 PH k podnikatelské činnosti.

Odběratelské portfolio společnosti tvoří především finančně silní, ekonomicky stabilní zákazníci s větším měsíčním objemem odběru PH. Tato skutečnost se projevuje na jedné straně velmi konkurenčním prostředím, ve kterém společnost vykonává svojí podnikatelskou činnost, na druhé straně však rovněž prakticky nulovým kreditním rizikem a to i přes značný objem obchodní činnosti společnosti. TRASCARGO je i přes značné konkurenční prostředí svého trhu schopné se prosazovat a neustále navyšovat objem prodaných pohonných hmot, ovšem současně se stále více zaměřuje i na trh menších odběratelů, přičemž vyšší riziko obchodů v tomto segmentu trhu vyvažuje důslednou prací se zajišťovacími právními instrumenty.

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK SPOLEČNOSTI PO ZDANĚNÍ TRANSCARGO s.r.o.



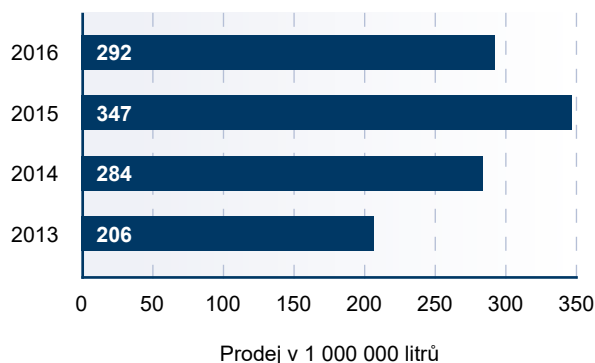
Od roku 2013 je společnost součástí divize ropných produktů skupiny ARMEX, když mateřskou společností společnosti je ARMEX Oil, s.r.o. Plný význam synergie skupiny ARMEX a společnosti se projevil právě v letech 2015 a 2016, kdy se s využitím společného know how a centralizací nákupu PH skupiny ARMEX prostřednictvím společnosti podařilo do značné míry ovládnout moravský trh. Dominanci divize ropných produktů skupiny ARMEX na moravském trhu dále posílila akvizice společnosti DRACAR CZ, a.s. z Ostravy.

Společnost v roce 2016 zobchodovala celkem 292 mil. l. PH. Tržby společnosti za prodej zboží činily v roce 2016 6,1 mld. Kč.

Čistý zisk společnosti činil v roce 2016 28,4 mil. Kč.

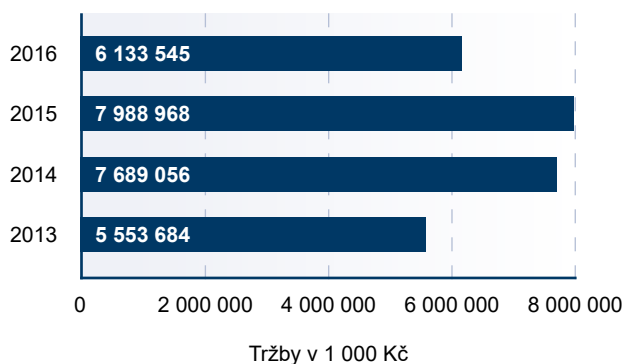
PRODEJ ROPNÝCH PRODUKTŮ

TRANSCARGO s.r.o.



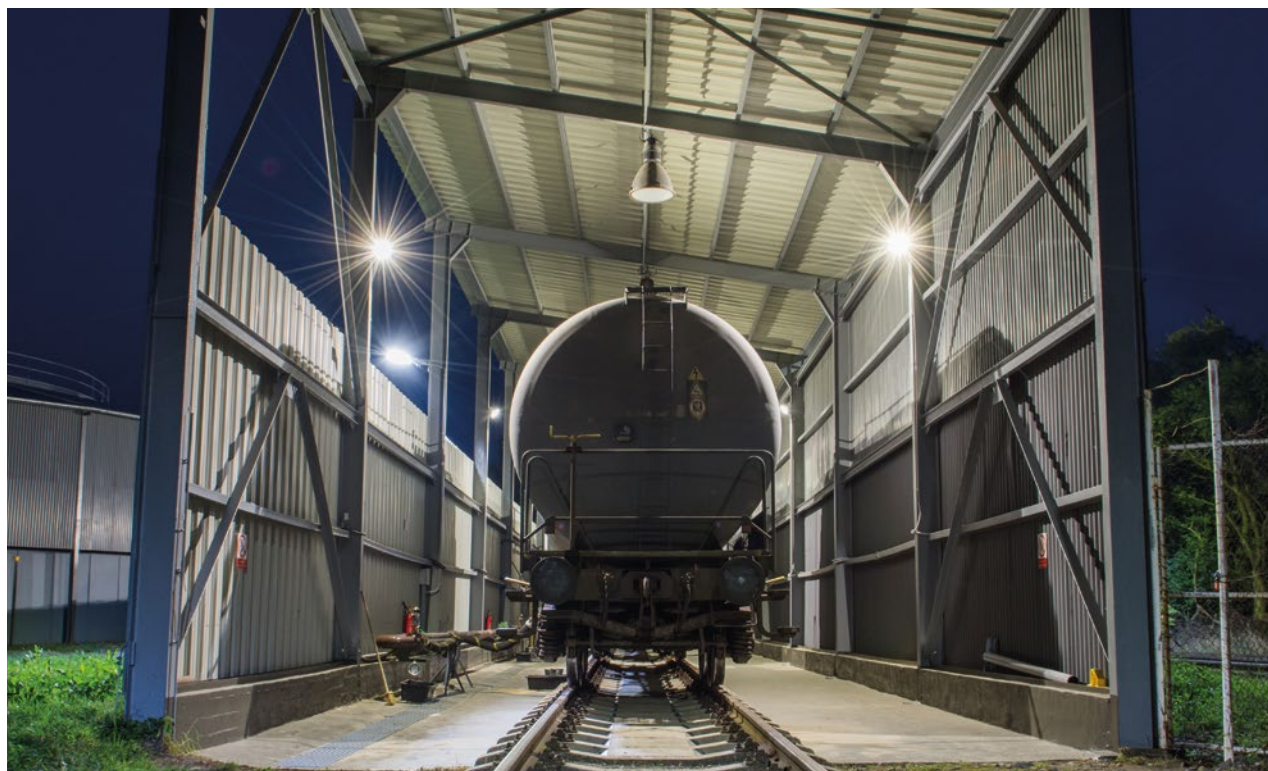
TRŽBY ZA PRODEJ ZBOŽÍ

TRANSCARGO s.r.o.



Z hlediska vlastního provozu společnosti je možné konstatovat, že po změnách provedených v návaznosti na akvizici společnosti ze strany skupiny ARMEX a následně na akvizici sesterské severomoravské společnosti DRACAR došlo v roce 2016 k plné stabilizaci koncernových vztahů a navazujících interních procesů v oblasti obchodu, logistiky a administrativy.

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.



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	294 139	-2 540	291 599	325 149
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3 718	-2 540	1 178	1 676
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	498	-184	314	31
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	184	-184	0	31
B. I. 2. 1.	Software	184	-184	0	31
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	314	0	314	0
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	314	0	314	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 220	-2 356	864	1 645
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	-2 356	864	1 645
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
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

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
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.	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	290 144	0	290 144	321 368
C. I.	Zásoby	7 934	0	7 934	52 321
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	1 232	0	1 232	866
C. I. 3. 1.	Výrobky	0	0	0	0
C. I. 3. 2.	Zboží	1 232	0	1 232	866
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	6 702	0	6 702	51 455
C. II.	Pohledávky	260 629	0	260 629	250 476
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	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	260 629	0	260 629	250 476
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	250 770	0	250 770	227 728
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	9 859		9 859	22 748

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
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	9 858	0	9 858	22 742
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1	0	1	6
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	0	0	0	0
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	21 581	0	21 581	18 571
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	297	0	297	151
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	21 284	0	21 284	18 420
D. I.	Časové rozlišení	277	0	277	2 105
D. I. 1.	Náklady příštích období	277	0	277	105
D. I. 2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D. I. 3.	Příjmy příštích období	0	0	0	2 000



ROZVAHA - PASIVA

Účetní závěrka společnosti TRANSCARGO s.r.o.

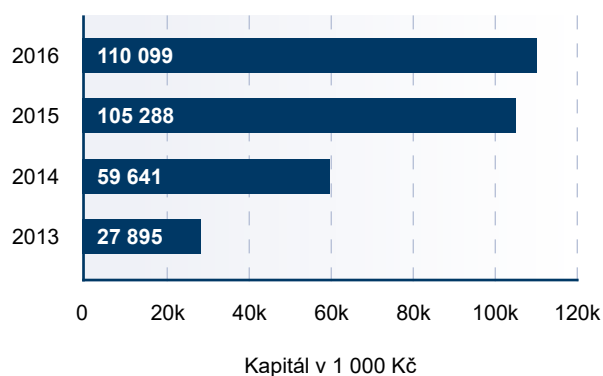
Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	291 599	325 149
A.	Vlastní kapitál	110 099	105 288
A. I.	Základní kapitál	80 000	35 600
A. I. 1.	Základní kapitál	80 000	35 600
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu (+/-)	0	0
A. II.	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	1 588	1 941
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	1 588	1 941
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 (+/-)	28 411	67 647
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	181 491	219 108
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	181 491	219 108
C. I.	Dlouhodobé závazky	97	133
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	97	133
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	181 394	218 975
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	178 628	197 986
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	1 703	12 370
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	1 063	8 619
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	500	584
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	260	299
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	303	7 646
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	0	90
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	0	0
D. I.	Časové rozlišení	9	753
D. I. 1.	Výdaje příštích období	9	753
D. I. 2.	Výnosy příštích období	0	0

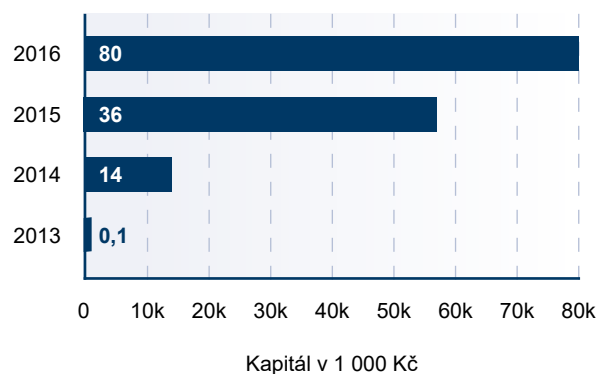
VLASTNÍ KAPITÁL

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	6 133 545	7 988 968
A.	Výkonová spotřeba	6 084 044	7 889 516
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	6 068 230	7 874 662
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	647	799
A. 3.	Služby	15 167	14 055
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
C.	Aktivace	0	0
D.	Osobní náklad	10 720	11 217
D. 1.	Mzdové náklady	7 938	8 414
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	2 782	2 803
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 618	2 659
D. 2. 2.	Ostatní náklady	164	144
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	813	825
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	813	825
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	813	825
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	790	4 427
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	0	20
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	0	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	790	4 407

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
F.	Ostatní provozní náklady	346	4 669
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	18
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	0
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	28	9
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0	0
F. 5.	Jiné provozní náklady	318	4 642
*	Provozní výsledek hospodaření	38 412	87 168
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	3
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1	3
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J	Nákladové úroky a podobné náklady	2 758	3 080
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2 758	3 080
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	552	506
*	Finanční výsledek hospodaření	-3 309	-3 583
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	35 103	83 585

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
L.	Daň z příjmů	6 692	15 938
L. 1.	Daň z příjmů splatná	6 727	15 928
L. 2.	Daň z příjmů odložená	-35	10
**	Výsledek hospodaření po zdanění	28 411	67 647
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	28 411	67 647
*	Čistý obrát za účetní období	6 134 336	7 993 398



VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Účetní závěrka společnosti TRANSCARGO s.r.o.

VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASHFLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	18 571	84 102
	PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)		
Z	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	35 103	83 586
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	3 570	3 899
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umožňování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	813	825
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	0	0
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	0	-3
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 (-)	2 757	3 077
A. 1. 6.	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	38 673	87 485
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	11 808	-111 866
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-7 532	-37 310
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	-24 255	-31 453
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	43 595	-43 103
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	50 481	-24 381
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-2 758	-3 080
A. 4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	1	3
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-20 798	-15 938
A. 7.	Přijaté divideny a podíly na zisku (+)	0	0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	26 926	-43 396

VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASHFLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-316	-155
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	20
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-316	-135
	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	-23 600	-22 000
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 podílů 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. (-)	-23 600	-22 000
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-23 600	-22 000
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	3 010	-65 531
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	21 581	18 571



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	35 600	13 600
A. 2.	Zvýšení	44 400	22 000
A. 3.	Snížení	0	0
A. 4.	Konečný zůstatek	80 000	35 600
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.	35 600	13 600
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	35 600
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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
E. 4.	Konečný zůstatek	0	0
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	69 588	45 941
I. 2.	Zvýšení	0	0
I. 3.	Snížení	68 000	44 000
I. 4.	Konečný zůstatek	1 588	1 941
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	28 411	67 647
L. 3.	Snížení	0	0
L. 4.	Konečný zůstatek	28 411	67 647
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	105 288	59 641
X. 2.	Zvýšení	72 811	89 647
X. 3.	Snížení	68 000	44 000
X. 4.	Konečný zůstatek	110 099	105 288



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Účetní závěrka společnosti TRANSCARGO s.r.o.

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Obchodní firma:	TRANSCARGO s.r.o.
Sídlo:	Malý Val 1580/17, 767 01 Kroměříž, Česká republika
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Identifikační číslo:	651 41 261
Datum vzniku:	14. května 1996
Předmět činnosti:	Distribuce pohonných hmot

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 2016 je 31.8.2017.

V roce 2016 došlo společnosti k významné změně v zápisu do obchodního rejstříku, a to k navýšení základního kapitálu společnosti z 35,6 mil. Kč na 80 mil. Kč a v důsledku toho též k navýšení absolutních podílů společníků společnosti bez změny poměru podílů.

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 2016 a 2015 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně překlasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 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 2016 a 2015 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 2016 a 2015 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 k 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 2017.

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 100 tis. Kč. Výše rezervního fondu je konečná.

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.

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

Souhrnná výše drobného nehmotného a hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 v pořizovacích cenách 931 tis. Kč a 804 tis. Kč

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2016 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní činily 12.515 tis. Kč (k 31. 12. 2015 2.418 tis. Kč).

K 31. 12. 2016 byly pohledávky společnosti v hodnotě 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 6 548 tis. Kč a dále neuplatněný odpočet DPH ve výši 3 310 tis. Kč, který bude nárokován v r. 2017.

6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2015 měla společnost následující zůstatky účtů s omezeným disponováním (v tis. Kč):

- zvláštní účet u Československé obchodní banky se zůstatkem k 31.12.2015 ve výši 5 mil. Kč, který představuje cash kolaterál k poskytnutým bankovním zárukám.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Raiffeisenbank a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 100.000 tis. Kč. K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 činil záporný zůstatek (v souladu

s dohodnutým úvěrovým rámcem 100.000 tis. Kč) 90.641 tis. Kč a 98.886 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr.

Společnost má od roku 2016 otevřený kontokorentní účet u Československé obchodní banky, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 100.000 tis. Kč. K 31. 12. 2016 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 100.000 tis. Kč) 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 7. a 8.7.2016 vyplatila společnost podíly na zisku za rok 2015 v celkové výši 23.600 tis. Kč. Za rok 2014 činily vyplacené podíly na zisku částku 22.000 tis. Kč.

Společnost předpokládá, že z hospodářského výsledku za rok 2016 po zdanění (28.411 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 2016/2015 (tis. Kč)	Zůstatek 2016/2015 (tis. Kč)	Úroková sazba	Zajištění
ČSOB	revolving	xxx/100.000	xxx/99.100	Přibor + 1,55% p.a.	pohledávky
ČSOB	kontokorent	100.000/xxx	87.987/xxx	Přibor + 1,4% p.a.	pohledávky
ČSOB	bankovní záruka	20.000/20.000		1,25% p.a.	pohledávky
Raiffeisenbank	kontokorent	120.000/100.000	90.641/98.886	Přibor + 1,35% p.a.	pohledávky

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za rok 2016 a 2015 činily 2.758 tis. Kč a 3.080 tis. Kč.

9. DAŇ Z PŘÍJMU

Řádná daň z příjmů za účetní (zdaňovací) období kalendářního roku 2016 a 2015 činí 6.727.330 a 15.927.700 Kč.

odložený daňový závazek činil k 31.12.2015 částku 132 tis. Kč a k 31.12.2016 částku 97 tis. Kč.

Společnost vyčíslila odloženou daň z rozdílu daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku, a to tak, že výsledný

10. VÝNOSY

Veškeré tržby společnosti za roky 2015 a 2016 byly dosahovány v tuzemsku a to výhradně při prodeji zboží – pohonných látek.

11. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč)	2016		2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	17	1	13	1
Mzdové náklady	7 938	1 595	8 414	2 068
Soc. zabezpečení a zdrav. poj.	2 618	468	2 659	550
Sociální náklady	164	11	144	11
Osobní náklady celkem	10 720	2 070	11 217	2 629

12. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE S PŘÍZNĚNÝMI 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		Řídící pracovníci	
	2016	2015	2016	2015
Zálohy	0	0	0	0
Zápůjčky	0	0	0	0
Záruky	0	0	0	0
Další výhody	11	11	11	11

Další výhody spočívají v poskytnutí stravovacích poukazů za 45 % jejich nominální hodnoty.

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

Spřízněná osoba	Datum splatnosti - druh nároku	2016	2015
ARMEX Oil, s.r.o.	bez splatnosti – zálohy na PHM	6 702	43 727
ARMEX Oil, s.r.o.	různé – dobropisy za skladování, cenová dorovnání	792	2 000
ARMEX Oil, s.r.o.	přeúčtování nákladů – DS Čelechovice	208	xxx
DRACAR CZ, a.s.	různé – dodávky PHM	xxx	2 186
DRACAR CZ, a.s.	přefakturace IT prací	xxx	76

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

Spřízněná osoba	Datum splatnosti - druh nároku	2016	2015
Podnikatelský poradenský servis, s.r.o.	14.1.2017 – daňové poradenství	5	1
ARMEX Oil, s.r.o.	přeúčtování stornopoplatku	xxx	743
DRACAR CZ, a.s.	31.1.2017 – přeúčtování nákladů – DS Čelechovice	42	0

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 2016.

13. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby představuje zejména náklady na zprostředkovatelské služby.

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

Jiné provozní náklady tvoří zejména náklady na dary a pojištění.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména poplatky za poskytnutí bankovních záruk.

14. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 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.

15. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti TRANSCARGO s.r.o.

Základní údaje o společnosti

Obchodní firma:	TRANSCARGO s.r.o.
Spisová značka:	C 80603 vedená u Krajského soudu v Brně
Sídlo:	Malý val 1580/17, 767 01 Kroměříž
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Datum zápisu:	14. května 1996
Identifikační číslo:	651 41 261
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, distribuce pohonných hmot
Statutární orgán:	jednatel: Antonín Hlavsa jednatel: Hynek Sagan jednatel: Petr Vojtásek
Základní kapitál:	80 000 000,- 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:	1.1.2016 - 31.12.2016
Rozvahový den:	31.12.2016
Datum vypracování zprávy:	26.6.2017

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 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31.12.2016
Příloha k účetní závěrce za rok 2016
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2016
Výkaz o peněžních tocích za rok k 31.12.2016
Výroční zpráva za rok 2016
Zpráva o vztazích za rok 2016

Zpráva nezávislého auditora společníkům společnosti TRANSCARGO s.r.o.

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TRANSCARGO s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2016, výkazu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016 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 TRANSCARGO s.r.o. k 31.12.2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 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.

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 významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní 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 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě 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 událostí 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.

Naší povinností 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 26.6.2017

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

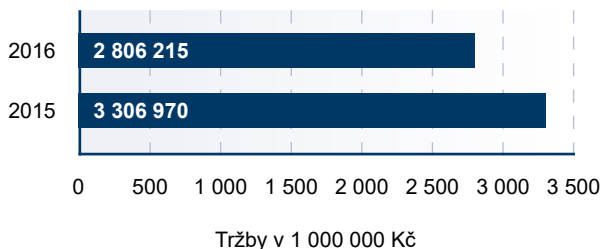
Společnost DRACAR CZ vznikla a započala svojí činnost v roce 2003. Společnost po mnoho let působí jako non-retail distributor pohonných hmot zejména na severomoravském trhu, přičemž zákaznický kmen společnosti tvoří koncoví spotřebitelé využívající dodané PH k podnikatelské činnosti.

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

TRŽBY ZA PRODEJ ZBOŽÍ

DRACAR CZ a.s.



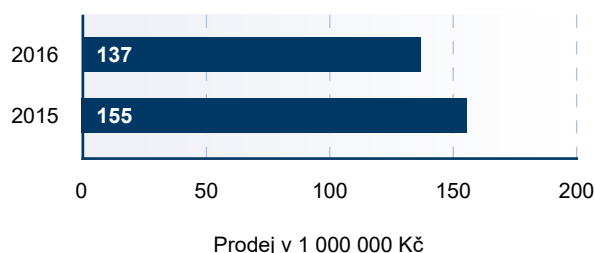
tak z hlediska vnitrokoncernových vztahů zejména se sesterskou společností TRANSCARGO.

Pro rok 2017 předpokládá společnost stabilní vývoj svého hospodaření s mírným nárůstem tržeb při dosažení uspokojivé marže.

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.

PRODEJ ROPNÝCH PRODUKTŮ

DRACAR CZ a.s.



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 pohonných hmot na moravském trhu.

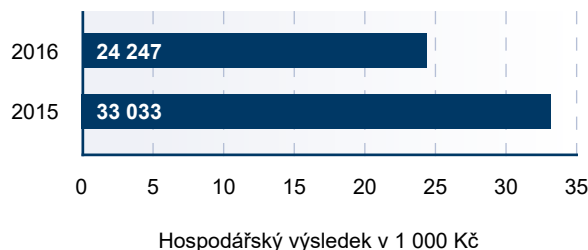
Společnost v roce 2016 zobchodovala celkem 137 mil. l. PH. Tržby společnosti za prodej zboží činily v roce 2016 2,8 mld. Kč.

Čistý zisk společnosti činil v roce 2016 24,2 mil. Kč.

V průběhu roku 2016 došlo ke stabilizaci společnosti, jak co se týče vnitřní struktury, administrativy, pracovněprávních vztahů, informačního zázemí, logistických a obchodních postupů,

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK SPOLEČNOSTI PO ZDANĚNÍ

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	205 798	-4 408	201 390	352 601
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	4 808	-3 381	1 427	6 755
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	261	-5	256	189
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	261	-5	256	0
B. I. 2. 1.	Software	261	-5	256	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	189
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	189
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	4 547	-3 376	1 171	6 566
B. II. 1.	Pozemky a stavby	0	0	0	23
B. II. 1. 1.	Pozemky	0	0	0	0
B. II. 1. 2.	Stavby	0	0	0	23
B. II. 2.	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	4 547	-3 376	1 171	6 452
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	91
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	91

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
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.	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	200 877	-1 027	199 850	345 484
C. I.	Zásoby	4 072	0	4 072	26 939
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	4 072	0	4 072	18 543
C. I. 3. 1.	Výrobky	0	0	0	0
C. I. 3. 2.	Zboží	4 072	0	4 072	18 543
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	18 396
C. II.	Pohledávky	185 400	-1 027	184 373	201 358
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	18 552	0	18 552	0
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	18 552	0	18 552	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	166 848	-1 027	165 821	201 358
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	166 420	-1 027	165 393	201 028
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0

Rozvaha - AKTIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	428	0	428	330
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	246	0	246	0
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	147	0	147	94
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	147
C. II. 2. 4. 6	Jiné pohledávky	35	0	35	89
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	11 405	0	11 405	117 187
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	16	0	16	522
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	11 389	0	11 389	116 665
D. I.	Časové rozlišení	113	0	113	362
D. I. 1.	Náklady příštích období	113	0	113	348
D. I. 2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D. I. 3.	Příjmy příštích období	0	0	0	14



ROZVAHA - PASIVA

Účetní závěrka společnosti DRACAR CZ a.s.

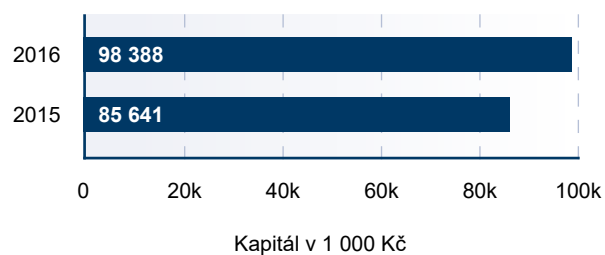
Rozvaha - PASIVA (údaje v tisících Kč)		Běžné účetní období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	201 390	352 601
A.	Vlastní kapitál	98 388	85 641
A. I.	Základní kapitál	72 000	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	72 000	2 000
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu (+/-)	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	0	-17 987
A. II. 1.	Ážio	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	0	-17 987
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	-17 987
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	400
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	1 000	400
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	1 141	68 195
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	1 141	68 195
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	-21
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	24 247	33 033
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	102 908	266 916
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	102 908	266 916
C. I.	Dlouhodobé závazky	41	3 248
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	41	333
C. I. 9.	Závazky - ostatní	0	2 915
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	2 915
C. II.	Krátkodobé závazky	102 867	263 668
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	77 475	40 000
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 000	1 460
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	23 487	45 639
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	905	176 569
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	297	408
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	183	246
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	351	174 083
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	0	735
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	74	1 097
D. I.	Časové rozlišení	94	44
D. I. 1.	Výdaje příštích období	94	44
D. I. 2.	Výnosy příštích období	0	0

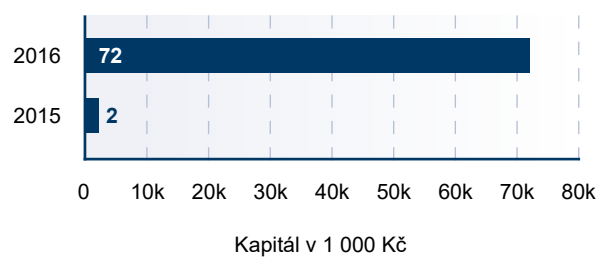
VLASTNÍ KAPITÁL

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	8 331	243 010
II.	Tržby za prodej zboží	2 806 215	3 306 970
A.	Výkonová spotřeba	2 782 755	3 380 263
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2 750 018	3 220 984
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	9 472	127 061
A. 3.	Služby	23 265	32 218
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	-7
C.	Aktivace	0	-111
D.	Osobní náklad	6 969	8 140
D. 1.	Mzdové náklady	5 082	5 966
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 887	2 174
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 734	2 012
D. 2. 2.	Ostatní náklady	153	162
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 516	-17 174
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	678	4 051
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	678	4 051
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmot. majetku - dočasné	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	0	-12 498
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	838	-8 727
III.	Ostatní provozní výnosy	44 887	45 876
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	15 086	537
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	0	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	29 801	45 339

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
F.	Ostatní provozní náklady	36 790	177 870
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	5 796	470
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	0
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	85	111 625
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0	0
F. 5.	Jiné provozní náklady	30 909	65 775
*	Provozní výsledek hospodaření	31 403	46 875
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	878	12
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	878	12
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J	Nákladové úroky a podobné náklady	1 826	2 625
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 826	2 625
VII.	Ostatní finanční výnosy	880	8 950
K.	Ostatní finanční náklady	1 223	12 966
*	Finanční výsledek hospodaření	-1 291	-6 629
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	30 112	40 246

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
L.	Daň z příjmů	5 865	7 213
L. 1.	Daň z příjmů splatná	6 157	8 107
L. 2.	Daň z příjmů odložená	-292	-894
**	Výsledek hospodaření po zdanění	24 247	33 033
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	24 247	33 033
*	Čistý obrát za účetní období	2 861 191	3 604 818



VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Účetní závěrka společnosti DRACAR CZ a.s.

VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASHFLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	117 187	114 744
	PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)		
Z	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	30 112	40 246
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-6 826	-14 628
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umožňování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	678	4 051
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	838	-21 225
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-9 290	-67
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 (-)	948	2 613
A. 1. 6.	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	23 286	25 618
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-113 680	-11 773
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	16 396	32 808
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	-152 943	-68 776
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	22 867	24 195
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů		
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-90 394	13 845
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 826	-2 625
A. 4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	878	12
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-13 965	-6 886
A. 7.	Přijaté divideny a podíly na zisku (+)	0	0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-105 307	4 346

VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASHFLOW) (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	1 146	-448
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	15 086	537
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	13 940	89
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	-2 915	-1 992
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty	-11 500	0
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 podílů 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. (-)	-11 500	0
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-14 415	-1 992
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-105 782	2 443
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	11 405	117 187



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	2 000	2 000
A. 2.	Zvýšení	70 000	0
A. 3.	Snížení	0	0
A. 4.	Konečný zůstatek	72 000	2 000
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.	2 000	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	2 000
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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (údaje v 1000 Kč)		Skutečnost v účetním období	
		Sledovaném	Minulém
E. 4.	Konečný zůstatek	0	0
F	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření (účty 414, 416, 417 a 418)		
F. 1.	Počáteční zůstatek	-17 987	-17 987
F. 2.	Zvýšení	0	0
F. 3.	Snížení	-17 987	0
F. 4.	Konečný zůstatek	0	0
G	Rezervní fondy (účet 421, 422)		
G. 1.	Počáteční zůstatek	400	400
G. 2.	Zvýšení	600	
G. 3.	Snížení	0	0
G. 4.	Konečný zůstatek	1 000	400
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	68 216	54 172
I. 2.	Zvýšení	0	14 044
I. 3.	Snížení	67 075	0
I. 4.	Konečný zůstatek	1 141	68 216
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	-21	-17
K. 2.	Zvýšení	0	0
K. 3.	Snížení	-21	4
K. 4.	Konečný zůstatek	0	-21

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	33 033	14 044
L. 2.	Zvýšení	24 247	33 033
L. 3.	Snížení	33 033	14 044
L. 4.	Konečný zůstatek	24 247	33 033
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	85 641	52 612
X. 2.	Zvýšení	94 847	47 077
X. 3.	Snížení	82 100	14 048
X. 4.	Konečný zůstatek	98 388	85 641



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Účetní závěrka společnosti DRACAR CZ a.s.

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Obchodní firma:	DRACAR CZ a.s.
Sídlo:	Sadová 553/8, 702 00 Ostrava – Moravská Ostrava, Česká republika
Právní forma:	akciová společnost
Identifikační číslo:	26821397
Datum vzniku:	13. listopadu 2003
Předmět činnosti:	Distribuce pohonných hmot

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 2016 je 31.8.2017.

V roce 2016 došlo ve společnosti k významné změně v zápisu do obchodního rejstříku, a to k navýšení základního kapitálu společnosti z 2 mil. Kč na 72 mil. Kč. Jediným akcionářem společnosti je ARMEX OIL, s.r.o.

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 2016 a 2015 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu“).

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

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 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 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. 2016 činí dlouhodobé pohledávky 18.552 tis. Kč (K 31. 12. 2015 0 Kč). Jedná se o hodnotu splátek dle splátkových kalendářů splatných po 31. 12. 2017.

K 31. 12. 2016 činí krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů 166.420 tis. Kč (k 31.12.2015 201.218 tis. Kč). Z toho po lhůtě splatnosti činily 54.455 tis. Kč (k 31. 12. 2015 66.376 tis. Kč). Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dnů pak k 31.12.2016 činily 10 562 tis. Kč.

Společnost vytvořila v roce 2016 opravné položky k pohledávkám ve výši 838 tis. Kč. Celková výše opravných položek k pohledávkám k 31.12.2016 činí 1 027 tis. Kč.

K 31. 12. 2016 byly pohledávky společnosti v hodnotě 148.693 tis. Kč zatíženy zástavním právem ke krytí krátkodobých úvěrů od ČSOB a Raiffeisenbank.

Daňové pohledávky za státem jsou tvořeny pohledávkou na DPH a přeplatkem silniční daně.

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. 2016 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 50.000 tis. Kč) 11.664 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr.

Společnost má od roku 2016 otevřený kontokorentní účet u Československé obchodní banky, a.s., který jí umožňuje čerpat

úvěr do výše 75.000 tis. Kč. K 31. 12. 2016 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 75.000 tis. Kč) 65.811 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.

K 31.12.2015 činila hodnota základního kapitálu 2.000 tis. Kč. V průběhu roku 2016 došlo k navýšení základního kapitálu na 72.000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 100 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 720 tis. Kč.

Společnost tvoří rezervní fond ze zisku. V roce 2016 byla do rezervního fondu přidělena částka 600 tis. Kč ze zisku za rok 2015. K 31.12.2016 činí hodnota rezervního fondu 1.000 tis. Kč a tato hodnota je dle stanov konečná.

V roce 2016 vyplatila společnost dividendy za rok 2015 v celkové výši 11.500 tis. Kč.

Společnost předpokládá, že z hospodářského výsledku za rok 2016 po zdanění (24.247 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 2016/2015 (tis. Kč)	Zůstatek 2016/2015 (tis. Kč)	Úroková sazba	Zajištění
ČSOB	kontokorent	75 000	65 812	Pribor + 1,4% p.a.	Pohledávky z obchodního styku, blankosměnka bez avalu
ČSOB	bankovní záruka - kauce distributora PHM		20 000	1,9% p.a.	Pohledávky z obchodního styku, blankosměnka bez avalu
Raiffeisenbank	kontokorent	50 000	11 664	1 M Pribor + 1,75 % p.a.	Pohledávky z obchodního styku, blankosměnka bez avalu

V průběhu roku 2016 byl vypořádán a ukončen revolvingový úvěr u ČSOB a dále zrušena bankovní záruka na spotřební daň.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za rok 2016 činily 1.654 tis. Kč.

9. DAŇ Z PŘÍJMU

Řádná daň z příjmů za účetní (zdaňovací) období kalendářního roku 2016 činí 6 157 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 31.12.2016 částku 41 tis. Kč.

10. VÝNOSY

Veškeré tržby společnosti v roce 2016 byly dosahovány v tuzemsku.

11. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč)	2016		2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	9	2	11	2
Mzdové náklady	3 273	1 809	3 746	2 220
Soc. zabezpečení a zdrav. poj.	1 118	615	1 259	753
Sociální náklady	120	33	132	30
Osobní náklady celkem	4 511	2 457	5 137	3 003

12. 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):

Členové řídících orgánů čerpají výhody spočívající v poskytnutí stravovacích poukazů za 45 % jejich nominální hodnoty za rok 2016 ve výši 23 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Datum splatnosti - druh nároku	2016
ARMEX Oil, s.r.o.	1/2017 – přefakturace nákladů	2
TRANSCARGO s.r.o.	1/2017 – přeúčtování nákladů – DS Čelechovice	42

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Datum splatnosti - druh nároku	2016	
Podnikatelský poradenský servis, s.r.o.	1/2017 – daňové poradenství	10	
ARMEX Oil, s.r.o.	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 2016.

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 výnosy tvoří zejména výnosy z postoupení pohledávek.

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

Ostatní finanční náklady tvoří zejména poplatky za poskytnutí bankovních záruk.

14. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 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.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti DRACAR CZ a.s.

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 listinné 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 audit. společnost:	ACT AUDIT, spol. s r.o., auditorské oprávnění č. 233
Ověřované období:	1.1.2016 - 31.12.2016
Rozvahový den:	31.12.2016
Datum vypracování zprávy:	30.6.2017

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 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31.12.2016
Příloha k účetní závěrce za rok 2016
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2016
Výkaz o peněžních tocích za rok k 31.12.2016
Výroční zpráva za rok 2016
Zpráva o vztazích za rok 2016

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 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2016, výkazu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016 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 31.12.2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 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.

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 významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní 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 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě 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 událostí 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.

Naší povinností 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 30.6.2017

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