

AUTOMOBILE LOGISTICS SLOVAKIA S.R.O.

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k

31. decembru 2015

Údaje sú uvedené v celých EUR

29. januára 2016

Čl. I Všeobecné informácie

- 1) Obchodné meno: Automobile Logistics Slovakia s.r.o.
Sídlo: Mariánske námestie 26/53, 010 01 Žilina
IČO: 36354996
DIČ: 2022186166
Opis vykonávanej činnosti spoločnosti Automobile Logistics Slovakia s.r.o. (ďalej len "spoločnosť"): finálna úprava a kontrola automobilov pred distribúciou konečnému zákazníkovi, vedenie motorových vozidiel
- 2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušných orgánom spoločnosti: účtovná závierka k 31. decembru 2014 bola schválená dňa 26. marca 2015.
- 3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.
- 4) Údaje o skupine účtovných jednotiek: Spoločnosť je spoločným podnikom a zahŕňa sa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Compagnie d'affrètement et de transport C.A.T. (Francúzsko) a do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BLG Auto Terminal Bremerhaven GmbH&Co.KG (Nemecko). Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.
- 5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti: 142

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, zabezpečenia, pôžičky.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Spoločnosť Automobile Logistics Slovakia s.r.o. dostala od hlavného zákazníka výpoveď zmluvy a jej služby sa skončili dňa 31. decembra 2015. Všetci zamestnanci prešli dňa 1. januára 2016 na spoločnosť Adampol Slovakia s.r.o. a to na základe § 28 Zákonníka práce a vzájomnej dohody medzi oboma spoločnosťami. Spoločnosť takisto predala svoje dlhodobé aktíva a to tiež spoločnosti Adampol Slovakia s.r.o..

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodne o ďalšom vývoji podniku, no súčasný predpoklad je, že v roku 2016 pôjde spoločnosť do likvidácie. Z tohto dôvodu nie je táto účtovná závierka pripravená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti, ale je zostavená na likvidačnej báze.

- 1) Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku:

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku

do používania. Účtovné odpisy sa vypočítajú zo vstupnej ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve, a to maximálne do jej výšky. Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú na stotiny EUR. V závislosti od druhu obstaraného majetku si účtovná jednotka prispôsobí sadzby účtovných odpisov z hľadiska času, doby použiteľnosti alebo vo vzťahu k výkonom bez ohľadu na spôsob jeho obstarania. Novo obstaraný majetok sa zatriedí pre určenie výšky daňových odpisov do príslušných odpisových skupín podľa § 26 Zákona o dani z príjmov. Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka odpíše podľa ustanovení postupov účtovania.

Drobný hmotný majetok, ktorého doba použitia je 1 rok a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Takýto majetok sa sleduje v rámci operatívnej evidencie spoločnosti. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania (rok)	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba (%)
stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	lineárna	25 – 16,6
vozidlá	3	lineárna	33,3
drobný hmotný majetok	do 1 roka	jednorazový odpis	100

b) Zásoby

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a vedľajšie náklady obstarania. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť eviduje zásoby na skladoch, ktoré sa vedú metódou FIFO.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pri posudzovaní vymožiteľnosti pohľadávky účtovná jednotka postupuje individuálne pri každej pohľadávke. Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávke.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Spoločnosť netvorila opravnú položku k peňažným prostriedkom a ceninám.

e) Náklady budúcich období, príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

f) Rezervy

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

- Rezerva na audit účtovnej závierky
- Rezerva na nevyčerpanú dovolenku

g) Záväzky

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

h) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURO kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

i) Výnosy

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

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1) Tržby

Zdrojom príjmov spoločnosti sú tržby z predaja služieb a ide hlavne o služby kontroly vozidiel, úpravy podvozkov vozidiel, opravy a presuny vozidiel. 98,36 % všetkých služieb je poskytovaných spoločnosti GLOVIS SLOVAKIA, s.r.o..

Položka	Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
a	B	C
Spolu	4 654 509	4 627 402
Tržby z predaja služieb základné	4 012 922	3 965 856
Tržby z predaja služieb doplnkové	621 629	511 192
Údržba parkoviska	-	52 354
Technická podpora	-	80 000
Ostatné služby	1 958	-
Finančný kontroling	18 000	18 000

2) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Tržby z predaja služieb (Vykázané vo výkaze ziskov a strát r. 05)	4 654 509	4 627 402
Čistý obrat celkom	4 654 509	4 627 402

3) Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 644 045	1 467 143
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 500	6 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 637 543	1 460 643
Personálny leasing	1 565 011	1 372 064
Manažérska podpora	-	-
Čistenie parkoviska	-	19 354
Vedenie účtovníctva	29 148	29 789
Náklady na reprezentáciu	6 443	5 291
IT servis	5 024	5 027
Právne poradenstvo	3 800	1 898
Nájomné	5 404	7 609
Cestovné náklady	2 148	2 872
Telekomunikačné poplatky, poštovné	1 691	1 386
Školenie a výcvik zamestnancov	122	1 424
Opravy a udržiavanie	1 080	1 056
Ostatné služby	17 672	12 873

4) Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, z toho:	774 720	412 014
Závazky z obchodného styku	292 009	123 505
Závazky voči zamestnancom	200 664	90 351
Závazky zo sociálneho poistenia	132 788	58 413
Daňové záväzky	132 230	136 824
Ostatné záväzky	17 029	2 921
Krátkodobé záväzky spolu	774 720	412 014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 006	3 764
Dlhodobé záväzky spolu	1 006	3 764

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 764	177
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 503	14 534
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 504	14 534
Čerpanie sociálneho fondu	19 261	10 947
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 006	3 764

5) Zásoby

K 31. decembru 2015 došlo k odpredaniu všetkých skladových zásob, a teda spoločnosť neeviduje žiadne zásoby. V roku 2014 bol stav zásob vo výške 8 439 EUR.

6) Pohľadávky

Na pohľadávky nebolo počas účtovného obdobia zriadené záložné právo v prospech tretej osoby.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu Brutto k 31.12.2015
A	B	C	D
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	822 249	-	822 249
Daňové pohľadávky a dotácie	88 443	-	88 443
Krátkodobé pohľadávky spolu	910 692	-	910 692

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	-	5 027
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou rezerv a daňovou základňou	-	393 332
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-	86 533
Odložený daňový záväzok	-	0
Zaúčtovaná odložená daň netto	-	86 533
Zaúčtované ako náklad	86 533	-38 444
Zaúčtované vo vlastnom imaní	-	-

7) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť môže voľne disponovať peňažnými prostriedkami.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1	144
Bežné bankové účty	389 328	486 237
Spolu	389 329	486 381

8) Vlastné imanie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Vlastné imanie	429 151	442 454	355 048	-	516 556
Základné imanie	66 388	-	-	-	66 388
Zákonný rezervný fond	7 714	-	-	-	7 714
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 907	-	23 907	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	331 141	442 454	331 141	-	442 454
Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Vlastné imanie	398 010	331 141	300 000	-	429 151
Základné imanie	66 388	-	-	-	66 388
Zákonný rezervný fond	7 714	-	-	-	7 714
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 224	-	-	19 684	23 908
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	319 684	331 141	300 000	-19 684	331 141

Úbytky z výsledku hospodárenia predstavujú rozdelenie podielov na zisku spoločníkov, a to vo výške 331 141 EUR. Rozdelenie zisku je v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Účtovný zisk	331 141
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie 2015
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	331 141
Prevod do nerozdeleného zisku	-
Spolu	331 141

9) Rezervy

Spoločnosť v účtovnom období vytvorila krátkodobé rezervy. Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	429 040	20 711	429 040		20 711
Nevyčerpaná dovolenka	36 735	16 811	36 735	-	16 811
Audít	4 000	3 900	4 000	-	3 900
Produkčný bonus – 4.Q	64 215	-	64 215	-	-
Špeciálny bonus KMS	127 310	-	127 310	-	-
Manažérsky bonus	40 637	-	40 637	-	-
Bonus	156 143	-	156 143	-	-

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	251 029	429 040	251 029	-	429 040
Nevyčerpaná dovolenka	28 908	36 735	28 908	-	36 735
Audít	4000	4000	4000	-	4000
Produkčný bonus – 4.Q	61 907	64 215	61 907	-	64 215
Špeciálny bonus KMS	27 002	127 310	27 002	-	127 310
Manažérsky bonus	29 528	40 637	29 528	-	40 637
Bonus	99 684	156 143	99 684	-	156 143

10) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	574 709	x	x	426 863	X	x
teoretická daň	x	126 436	22	x	93 910	22
Daňovo neuznané náklady	27 890	6 136	1,0	9 671	2 128	0,5
Výnosy nepodliehajúce dani + odpoč. položky	-1 440	-317	0	-1 433	--315	0
Spolu	601 154	132 255	23	435 100	95 722	22,4
Splatná daň z príjmov (vrátane dane z kreditných úrokov)		45 722	7,96	x	134 166	31,43
Odložená daň z príjmov		86 533	15,06	x	-38 444	-9,00
Celková daň z príjmov		132 255	23,10	x	95 722	22,42

11) Informácie o príjmoch a výhodách štatutárnych orgánov a členov dozornej rady

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie 2015			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie 2015		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014		
Peňažné príjmy z dôvodu výkonu funkcie	140 808	-	-	-	-	-
	113 932	-	-	-	-	-

Informácie sa týkajú konateľa. Iné príjmy a výhody neboli.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Ostatné finančné výpomoci

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

Podmienení majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2015 nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností v tejto účtovnej závierke.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015 PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	574 709	426 863
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 8.)	-1 027	13 093
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+)	12 781	16 570
A. 1. 2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-	-
A. 1. 3.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	146
A. 1. 4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	687	-
A. 1. 5.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 440	- 1 434
A. 1. 6.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
A. 1. 7.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 997	-
A. 1. 8.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-6 058	- 2 189
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 3.)	-149 183	144 164
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-159 272	-14 100
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti vrátane rezerv (+/-)	1 650	158 853
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	8 439	-589
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	424 499	584 120
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 440	1 434
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	425 939	585 554
A. 4.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-178 139	-90 193
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)	247 800	495 361
	Peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-2 318
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-10 607
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 196	114
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 3.)	10 196	-12 811
	Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-	-
C. 3.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-355 048	-300 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 3.)	-355 048	-300 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-97 052	182 550
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	486 381	303 831
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	389 329	486 381
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	389 329	486 381