

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2016**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť GEFCO SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. júla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 31. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 32974/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zasielateľstvo,
- logistické služby v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie služieb colnej deklarácie,
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- nákup tovaru za účelom jeho predaja inému prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod)
- prenájom hnuteľných vecí

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	537	454
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka,	591	509
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	42	43

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. mája 2016.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín prostredníctvom portálu finančnej správy 2. júna 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Dňa 20. decembra 2012 skupina PSA odpredala 75% akcií spoločnosti GEFCO S.A., novým vlastníkom sa stala spoločnosť JCS Russian Railway, Novaya Basmanaya 2, Moskva 107174, Rusko. Konsolidovanú účtovnú zvierku zostavuje spoločnosť JCS Russian Railway. Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér k umývacej linke	3	lineárna	33,3
Softvér ku skenovaciemu systému	5	lineárna	20
Softvér na tlač faktúr	5	lineárna	20
Softvér OPTIM	5	lineárna	20
Iný softvér	2	lineárna	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou kancelárskeho nábytku, ktorý je zaradený na účet 022 a odpisovaný 6 rokov, výpočtovej techniky, GefBoxov, ktoré sú tiež evidované na účte 022 a odpisované 4 roky a ostatného hmotného majetku (manipulačná technika, prístroje, faxové prístroje a iné) evidovaného na účte 022 a odpisovaného 2 roky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Elektrické a optické siete	20	lineárna	5,00
Nádrže, klimatizačné zariadenia, telekomunikačné rozvody	12	lineárna	8,33
Umývací linka	15	lineárna	6,66
Kancelársky nábytok	6	lineárna	16,66
Výpočtová technika	4	lineárna	25,00
Ostatné stroje, prístroje a zariadenia	2-4	lineárna	25-50

Spoločnosť začala v roku 2016 s výstavbou nového stavebného projektu „Compound“. Stavebný projekt bol uvedený do používania na základe kolaudačného rozhodnutia ktoré nadobudlo právoplatnosť 5. januára 2017. Suma investície je k 31.decembru 2016 zobrazená na účte 042 v sume 7 810 150 EUR.

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako definujú postupy účtovania. Úbytok nakupovaných zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravnej položky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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 rezervy najmä na:

- Nevyplatené zamestnanecké bonusy,
- Nevýčerpané dovolenky vrátane sociálnych nákladov,
- Odchod do dôchodku,
- Fakturáciu služieb v skupine,
- Medzinárodnú prepravu,
- Prenájom skladu a prepravu automobilov a transportné poškodenia.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy 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.

(k) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja logistických služieb, skladovacích služieb a zasielateľstva.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 1 000 000 EUR, s výškou spoluúčasti 15 000 EUR (k 31 decembru 2015: 1 000 000 EUR, s výškou spoluúčasti 15 000 EUR).

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2016 čiastku 10 790 EUR (k 31. decembru 2015: 10 735 EUR).

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2016 čiastku 39 222 EUR (k 31. decembru 2015: 32 635 EUR).

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO: 35898526

DIČ: 2021869267

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	152 087	-	-	-	-	-	152 087
Prírastky	-	21 000	-	-	-	-	-	21 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	173 087	-	-	-	-	-	173 087
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	85 552	-	-	-	-	-	85 552
Prírastky	-	21 865	-	-	-	-	-	21 865
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	107 417	-	-	-	-	-	107 417
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	66 535	-	-	-	-	-	66 535
Stav na konci účtovného obdobia	-	65 670	-	-	-	-	-	65 670

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO: 35898526

DIČ: 2021869267

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	114 319	-	-	-	990	-	115 309
Prírastky	-	36 778	-	-	-	-	-	36 778
Úbytky	-		-	-	-	-	-	-
Presuny	-	990	-	-	-	- 990	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	152 087	-	-	-	0	-	152 087
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	64 019	-	-	-	-	-	64 019
Prírastky	-	21 533	-	-	-	-	-	21 533
Úbytky	-		-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	85 552	-	-	-	-	-	85 552
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	50 300	-	-	-	990	-	51 290
Stav na konci účtovného obdobia	-	66 535	-	-	-	0	-	66 535

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO: 35898526

DIČ: 2021869267

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	444 319	5 408 593	-	-	-	87 117	-	5 940 029
Prírastky	-	17 603	370 095	-	-	-	7 885 335	-	8 273 033
Úbytky	-	-	395 914	-	-	-	-	-	395 914
Presuny	-	-	87 117	-	-	-	-87 117	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	461 921	5 469 892	-	-	-	7 885 335	-	13 817 148
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	322 916	3 396 483	-	-	-	-	-	3 719 399
Prírastky	-	55 109	677 662	-	-	-	-	-	732 770
Úbytky	-	-	287 765	-	-	-	-	-	287 765
Stav na konci účtovného obdobia	-	378 025	3 786 380	-	-	-	-	-	4 164 404
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	121 402	2 012 110	-	-	-	87 117	-	2 220 630
Stav na konci účtovného obdobia	-	83 896	1 683 512	-	-	-	7 885 335	-	9 652 744

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO: 35898526

DIČ: 2021869267

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	427 113	4 731 663	-	-	-	207 477	-	5 366 253
Prírastky	-	12 789	786 690	-	-	-	87 117	-	886 596
Úbytky	-	-	312 820	-	-	-	-	-	312 820
Presuny	-	4 417	203 060	-	-	-	-207 477	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	444 319	5 408 593	-	-	-	87 117	-	5 940 029
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	260 643	3 021 568	-	-	-	-	-	3 282 211
Prírastky	-	62 273	604 884	-	-	-	-	-	667 157
Úbytky	-	-	229 969	-	-	-	-	-	229 969
Stav na konci účtovného obdobia	-	322 916	3 396 483	-	-	-	-	-	3 719 399
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	166 470	1 710 095	-	-	-	207 477	-	2 084 042
Stav na konci účtovného obdobia	-	121 402	2 012 110	-	-	-	87 117	-	2 220 630

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015 netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	276 947	334 053	-281 434	-2 236	327 330
Pohľadávky spolu	276 947	334 053	-281 434	-2 236	327 330

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31. decembru 2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	462	-	462
Dlhodobé pohľadávky spolu	462	-	462
Krátkodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	18 801 324	5 672 049	24 473 373
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	13 083 136	-	13 083 136
Daňové pohľadávky a dotácie	455 268	-	455 268
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 339 727	5 672 049	38 011 777

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31. decembru 2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 218	-	17 218
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 218	-	17 218
Krátkodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	18 688 922	4 064 028	22 752 950
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	8 703 203	-	8 703 203
Daňové pohľadávky a dotácie	358 663	-	358 663
Iné pohľadávky	7 130	-	7 130
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 757 918	4 064 028	31 821 947

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) vo výške 786 189 EUR (k 31. decembru 2015 bola vykázaná odložená daňová pohľadávka vo výške 886 096 EUR).

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	42 903	4 988
Bežné bankové účty	1 176 905	1 979 674
Spolu	1 219 808	1 984 662

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Typ pôžičky - účel	Mena	Ročný úrok %	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prevádzkový úver - GEFCO S.A. (FR)	EUR	0,08-0,17	13 083 136	8 703 203
Spolu			13 083 136	8 703 203

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku	31 849				31 849
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	31 849				31 849
Krátkodobé rezervy, z toho:					
	5 278 284	4 796 146	3 765 173	976 877	5 332 381
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	118 963	250 049	118 963		250 049
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	118 963	250 049	118 963	0	250 049
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	10 445	27 050	3 445		34 050
Fakturácia služieb v skupine	321 959	52 311	132 962	188 997	52 311
Medzinárodná preprava	2 645 655	2 569 543	2 361 655		2 853 543
OVS prepravné služby	8 000			8 000	0
Rezerva na dobropis	366 157	390 078	350 402		405 832
Iné	116 238	136 268	103 631		148 876
Transportné poškodenia	561 207	748 809	197 530	348 456	764 029
Rezerva na odchod do dôchodku	0				0
Odmeny pracovníkom	449 523	539 437	392 387		596 573
Rezerva na riziko - dodatočný nájom	235 113		90 598		144 515
Rezerva na riziko - súdny spor	431 424	65 000		431 424	65 000
Rezerva na vyradenie poškodených GEFBOX	13 600	17 600	13 600		17 600
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 159 321	4 546 097	3 646 210	976 877	5 082 331

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 31. 12. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 748 282	5 226 380	1 567 280	1 129 097	5 278 285
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	94 788	118 963	94 788		118 963
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	94 788	118 963	94 788	0	118 963
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	10 445			10 445
Fakturácia služieb v skupine	292 131	321 959	292 131		321 959
Medzinárodná preprava	178 776	2 645 655	178 776		2 645 655
OVS prepravné služby	0	8 000			8 000
Rezerva na dobropis	384 646	366 157	384 646		366 157
Iné	72 944	116 238	72 944		116 238
Transportné poškodenia	448 137	509 302		396 232	561 207
Rezerva na odchod do dôchodku	0				0
Odmeny pracovníkom	497 995	449 523	497 995		449 523
Rezerva na riziko - dodatočný nájom	226 409	235 113		226 409	235 113
Rezerva na riziko - súdny spor	506 456	431 424		506 456	431 424
Rezerva na vyrazenie poškodených GEFBOX	46 000	13 600	46 000		13 600
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 653 494	5 107 416	1 472 492	1 129 097	5 159 321

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Záväzky po lehote splatnosti	7 085 080	6 153 601
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 347 180	18 815 668
Krátkodobé záväzky spolu	34 432 260	24 969 269

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	- 434 710	- 610 534
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		218 184	185 339
– zdaniteľné		- 652 894	- 795 873
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	4 178 467	4 638 244
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		4 178 467	4 638 244
– zdaniteľné			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	22
Odložená daňová pohľadávka		786 189	886 096
Zmena výšky odloženej daňovej pohľadávky		-99 907	-689 413
Zaučtovaná ako náklad (zníženie nákladu)		-99 907	-689 413
Zaučtovaná do vlastného imania			

V dôsledku zmeny sadzby dane účtovná jednotka prerátala odloženú daň novou sadzbou dane z príjmu platnou od 1. januára 2017. Zmena sadzby spôsobila zníženie celkovej ODP vo výške 37 438 EUR (netto efekt).

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	67 171	59 608
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	47 675	25 469
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>114 846</i>	<i>85 077</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>114 846</i>	<i>85 077</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony (služby)**

	Network		Automotive		Supply		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovenská republika	64 889 938	64 810 050	1 047 809	1 327 349	21 474 896	17 387 399	87 412 643	83 524 798
Česká republika	3 055 994	3 179 661	568 202	228 561	1 636 232	1 848 000	5 260 428	5 256 222
Francúzsko	8 212 663	9 228 981	7 388 050	6 944 032	5 510 608	3 518 530	21 111 321	19 691 543
Veľká Británia	1 042 790	763 543	-	-	1 082 969	908 405	2 125 759	1 671 947
Nemecko	4 964 210	4 098 779	1 178 147	1 371 794	4 137 470	3 523 467	10 279 826	8 994 040
Taliansko	210 929	989 067	7 957	52 071	4 054	10 320	222 940	1 051 458
Španielsko	72 710	132 807	1 949	6 754	357 209	291 520	431 868	431 081
Maďarsko	878 144	640 240	94 804	107 715	498 475	581 150	1 471 424	1 329 105
Rakúsko	3 825 259	4 281 403	98 697	22 665	69 826	173 989	3 993 781	4 478 057
Poľsko	529 937	415 940	7 481	23 087	1 151 878	1 046 299	1 689 296	1 485 325
Iné	2 978 234	2 688 737	136 520	75 115	2 652 102	2 410 415	5 766 856	5 174 267
Spolu	90 662 823	91 229 206	10 529 615	10 159 144	38 575 721	31 699 494	139 766 142	133 087 844

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby z predaja služieb	139 766 142	133 087 844
Tržby za tovar	56 095	88 471
Čistý obrat spolu	139 822 237	133 176 315

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby sa uvádza v nasledujúcej tabuľke:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho :	112 850 069	110 508 664
<i>Náklady voči audítorskej spoločnosti a daňovému poradcovi, z toho:</i>	<i>35 979</i>	<i>32 122</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	23 100
Daňové poradenstvo	8 479	5 393
Ostatné neaudítorské služby	3 500	3 629
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>112 814 090</i>	 <i>110 476 542</i>
Prepravné - Network	78 737 297	79 976 339
Distribúcia, skladovanie áut - Automotive	6 159 153	5 684 415
Preprava Groupage (zberná služba)	2 937 509	2 660 530
Preprava Overseas	5 787 591	5 017 205
Opravy a udržiavanie	420 407	364 885
Umývanie a preprava Gefbox	4 456 879	3 899 571
Preprava a skladovanie WHS	2 573 992	2 728 617
Cestovné	167 595	152 001
Telefónne poplatky a poštovné	94 928	100 718
Leasing - služobné vozidlá	200 796	203 469
Nájom kancelárskych priestorov, sklad.priestorov, VZV	2 872 497	2 721 565
	- 37	
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	366	248 232
Personálny leasing - prenájom pracovnej sily	2 634 396	1 755 723
Náklady na reprezentáciu	68 751	79 031
Personálne agentúry	25 035	15 562
Licenčné poplatky - management fees	3 841 386	3 697 607
Náklady na školenie zamestnancov	72 733	121 379
Náklady na inzerciu a reklamu	43 115	48 480
Colné služby	9 658	4 730
Ostatné	1 747 739	996 483
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 067 317	 612 527
Predaj majetku	-452	528
Predaj materiálu	-	3 026
Zmluvné pokuty	- 226 458	- 101 298
Manká a škody	112 601	50 474
Dary	36 984	40 934
	50	
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	383	-26 482
Odpis pohľadávky	2 236	9 430
Poistné	192 415	194 116
Transportné poškodenia	861 640	513 182
Ostatné	37 968	-71 383
 Finančné náklady, z toho:	 53 154	 80 842
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 702	47 649
Nákladové úroky	-	83
Bankové poplatky	28 452	33 110

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 343 056		100,00 %	11 382 004		100,00 %
teoretická daň		3 155 472	22,00 %		2 504 041	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	147 936	32 546	0,23 %	158 705	34 915	0,31 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv zmeny sadzby dane		37 438	0,26 %			
Spolu	14 490 992	3 225 456	22,49 %	11 540 709	2 538 956	22,31 %
Splatná daň z príjmov		3 125 549	21,79 %		3 228 369	28,36 %
Odložená daň z príjmov		99 907	0,70 %		-689 413	-6,06 %
Celková daň z príjmov		3 225 456	22,49 %		2 538 956	22,31 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 49 osobných automobilov v obstarávacej cene 659 544 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016. Spoločnosť plánuje obnovu vozového parku začiatkom roku 2017.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 105 vysokozdvížných vozíkov s ročným nájomom 613 926 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2017.

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok:

Adresa prenajatých priestorov	Typ prenajatých priestorov	Platnosť zmluvy
Bratislava Plynárenská ul.	Kancelárske priestory	Do roku 31.12.2018
Kechnec	Kancelárske a skladové priestory	Automatické polročné obnovovanie
Trnava - areál PCA	Kancelárske a skladové priestory	Do roku 2020
Trnava - logistický park	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.05.2018
Žilina	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.03.2018
Senec	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.07.2017

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Poskytnuté záruky tretím stranám z titulu nájmu priestorov v dodávateľskom parku v Trnave vo výške 576 855 EUR (2015: 522 942 EUR), z titulu nájmu priestorov v dodávateľskom parku v Senci vo výške 214 490 EUR (2015: 214 490 EUR), z titulu nájmu priestorov v Bratislave 42 343 EUR (2015: 42 343 EUR), z titulu nájmu priestorov v Strečne 36 004 EUR (2015: 36 004 EUR), z titulu nájmu priestorov v Košiciach 67 358 EUR (2015: 42 940 EUR).
- Poskytnuté ručenia z titulu colných dlhov vo výške 4 550 000 EUR (2015: 2 451 000 EUR)

Spoločnosť je od roku 2012 držiteľom štatútu AEO – Schválený hospodársky subjekt.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	937 050	-
Z ručenia	4 550 000	-

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	858 719	-
Z ručenia	2 451 000	-

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy za výkon funkcií členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 236 357 EUR (v roku 2015: 312 356 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	530 140	-	-	-	530 140
Zákonný rezervný fond	53 014	-	-	-	53 014
Nerozdelený zisk minulých rokov	48 561	-	-	2 096 875	2 145 437
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 842 875	11 117 333	- 6 746 000	-2 096 875	11 117 333
Vyplatené dividendy	-		6 746 000		
Spolu	9 474 590	11 117 333		0	13 845 923

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné oddelenie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	530 140	-	-	-	530 140
Zákonný rezervný fond	53 014	-	-	-	53 014
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 896	-	-	27 665	48 561
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 927 666	8 842 875	-	-6 927 666	8 842 875
Vyplatené dividendy	-	-	-6 900 000	6 900 000	-
Spolu	7 531 716	8 842 875	-6 900 000	0	9 474 590

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený nasledovne:

	2016
Účtovný zisk	8 842 875
Výplata dividend	-6 746 000
Prevod nepoužitej časti na účet nerozdeleného zisku	-2 096 875

Rozdelenie účtovného zisku

	2017
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	302 333
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 815 000
Spolu	11 117 333

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 11 117 333 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend 10 815 000 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 302 333 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	11 984 882	4 588 955
Zaplatené úroky	-	-83
Prijaté úroky	1 401	580
Zaplatená daň z príjmov	-3 707 321	- 3 638 789
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	8 278 963	950 663
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 278 963	950 663
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 298 484	- 923 374
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	667	527
Obstaranie investícií	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 297 817	- 922 847
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	-
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky v skupine	-	-
Príjmy z / (výdavky na splácanie) úverov	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Výdavky na úhradu finančného leasingu	-	-
Vyplatené dividendy	- 746 000	- 6 900 000
Splátky prijatých úverov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 746 000	- 6 900 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 764 854	- 6 872 186
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 984 662	8 856 847
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 219 808	1 984 662

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	14 343 056	11 382 004
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	754 636	688 138
Škody na majetku	112 601	82 876
Opravná položka k pohľadávkam	50 383	- 26 482
Odpis pohľadávok	-	-
Opravná položka k zásobám	-	-
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-	-
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-	-
Výnosové úroky	-1 401	-580
Nákladové úroky	-	83
Nerealizované kurzové straty	-	-
Nerealizované kurzové zisky	-	-
Rezervy	54 096	2 530 003
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-667	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	-	-
Iné nepeňažné operácie	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	15 317 702	14 656 042
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 962 094	- 9 346 916
Úbytok (prírastok) zásob	-30 287	6 795
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	-4 379 934	- 2 990 821
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	4 044 495	2 263 852
Peňažné toky z prevádzky	11 984 882	4 588 955

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.