

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**a) Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	ALPINA EST s.r.o. („spoločnosť“) Námestie SNP 22, 811 01 Bratislava
Dátum založenia	09. februára 2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	03. marca 2006

b) Opis hospodárskej činnosti

Medzinárodná nákladná cestná doprava

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	30,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	30
počet vedúcich zamestnancov	1	1

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za ALPINA EST s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovná závierka spoločnosti ALPINA EST s.r.o. za rok 2013 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 09. mája 2014.

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť ALPINA EST s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ALPINA ITALIANA SPA so sídlom Via Fondovilla 86, 36010 Carré (VI), Taliansko, ktorá má 100 percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť ALPINA EST s.r.o. a jej materská spoločnosť ALPINA ITALIANA SPA nemajú povinnosť podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

- c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Úroky z úveru nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 135 súvahy). Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Neskladovateľnými zásobami sú kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál, odborné časopisy a iné publikácie, náhradné diely a podobne.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohládkam.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, stravné lístky a peňažné prostriedky v bankách. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku.

Krátkodobé rezervy sa vytvárajú na nevyčerpané dovolenky a na služby.

Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

d) Tvorba odpisového plánu

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Dopravné prostriedky nákladné - leasing	5 rokov	20,0 %
Dopravné prostriedky nákladné	8 rokov	12,5 %
Nábytok – montovaný	20 rokov	5,0 %

f) Oprava významných chýb minulých účtovných období

text	rok 2011	rok 2012	rok 2013
Spotreba PHM	-64 485	-119 051	-32 866
Oprava účtovania majetku			-43 462
Poistné plnenie			-34 000
Spolu vplyv na nerozdelený zisk	-64 485	-119 051	-110 328

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty (riadok 11 súvahy)**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			395 077				235 664	5 000	635 741
Prírastky			240 000				240 000		480 000
Úbytky			277 585				475 664	5 000	758 249
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			357 492						357 492
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			131 812						131 812
Prírastky			238 037						263 265
Úbytky			277 585						263 265
Stav na konci účtovného obdobia			92 264						263 265
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			263 265				235 664	5 000	503 929
Stav na konci účtovného obdobia			265 228						265 228

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			341 165				144 000		485 165
Prírastky			99 923				191 587	5 000	296 510
Úbytky			46 011				99 923		145 934
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			395 077				235 664	5 000	635 741
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			126 578						126 578
Prírastky			51 245						51 245
Úbytky			46 011						46 011
Stav na konci účtovného obdobia			131 812						131 812
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			214 587				144 000		358 588
Stav na konci účtovného obdobia			263 265				235 664	5 000	503 929

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (poistná suma)		Názov poisťovne
		2014	2013	
Dopravné prostriedky nákladné	proti odcudzeniu, havarijné	1 290 067	755 000	Generali Poisťovňa, a.s.

c) Obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

V súvislosti s finančným prenájomom má spoločnosť obmedzené právo disponovať s dopravnými prostriedkami nákladnými v zostatkovej hodnote 236 000 eur.

r) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		4 886			4 886
Pohľadávky spolu		4 886			4 886

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky za vrátenie DPH z roku 2012 voči iným členským štátom.

s) Pohľadávky (r. 41 a 53 súvahy)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	16 884		16 884
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 884		16 884
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	152 672		152 672
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom,			

Členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	30 717		30 717
Iné pohľadávky	1 146 808		1 146 808
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 330 197		1 330 197

v) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-7 413	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	179	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	83 981	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	
Odložená daňová pohľadávka	18 515	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	18 515	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 631	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	1 631	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

w) Finančné účty (riadok 71 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	3 094	790
Ceniny	332	52
Karty YES MONEY		
Bežné bankové účty	28 158	3 701
Spolu	31 584	4 543

zc) Časové rozlíšenie (r. 74 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	41 389	
Nájomné – mimoriadna splátka (opratívny leasing)	41 389	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 746	7 806
Poistenie majetku	11 620	7 806
Nájomné – mimoriadna splátka (opratívny leasing)	17 126	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	45 580	34 000
Dobropisy k poplatkom a ostatným nákupom	45 580	
Náhrady od poisťovne za PU		34 000

G) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie (r. 80 súvahy)**

Základné imanie pozostáva z podielu spoločníka a je vo výške 43 153 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Fond stability vo výške 23 637 eur bol vytvorený vkladom spoločníka v roku 2009.

Zákonný rezervný fond je vo výške 2 729 eur. Spoločnosť ho tvorí v zmysle Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa znížil v položke „Nerozdelený zisk“ o 11 623 eur. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka o vyrovnaní výsledku hospodárenia za rok 2013 sa zvýšil o 4 422 eur. Zároveň sa znížil o opravy chýb za rok 2013 vo výške 16 045 eur.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 655
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	233
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 422
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 655

b) Rezervy (r. 136 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	300	15 748	300		15 748
Rezerva na nevyčerpané dovolenky		11 748			11 748
Rezerva na spracovanie ÚZ	300	500	300		500
Rezerva na audit ÚZ		3 500			3 500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	300	300	300		300
Rezerva na spracovanie ÚZ	300	300	300		300

c) Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Záväzky zo sociálneho fondu	468		468
Ostatné záväzky	191 410		191 410
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	191 878		191 878
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	761 185	342 379	1 103 564
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	25 513		25 513
Záväzky voči zamestnancom	19 503	3 904	23 407
Záväzky zo sociálneho poistenia	8 783	9 036	17 819

Daňové záväzky a dotácie			
Ostatné záväzky	23 882	7 229	31 111
Krátkodobé záväzky spolu	838 866	362 548	1 201 414

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	362 548	330 913
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	838 866	846 599
Krátkodobé záväzky spolu	1 201 414	1 177 512
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	191 878	2 301
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	191 878	2 301

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 301	1 616
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 098	1 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 098	1 000
Čerpanie sociálneho fondu	2 931	315
Konečný zostatok sociálneho fondu	468	2 301

i) Pôžičky a návratné finančné výpomoci (r. 117 súvahy)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank - kontokorent	eur	1M EURIBOR + 2,9%	bez obmedzenia s mesačnou výpovednou lehotou	92 975	103 955

j) Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 914	724
Stravné neukončených ZPC	1 914	441
Iné		283

m) Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2014 takáto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	22 735	191 410				
Finančný náklad	7 846	21 820				
Spolu	30 581	213 230				

Finančný prenájom sa týka prenájmu dopravných prostriedkov nákladných. Priemerná doba trvania prenájmu je 5 rokov.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

H. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

Oblasť odbytu	Medzinárodná preprava		Ostatné služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Taliansko	2 797 196	2 846 952			2 797 196	2 846 952
Spolu	2 797 196	2 846 952			2 797 196	2 846 952

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	978 305	33 660
Vratka spotrebnej dane na základe rozhodnutia z roku 2014	619 353	
Tržby z predaja hmotného majetku	350 967	
Prijaté poisťné plnenia		29 941
Inventarizácia účtov	5 663	1 202
Prijaté náhrady za pokuty	2 318	2 515
Iné	4	2
Finančné výnosy, z toho:		157
Úroky z pôžičky		157
Kurzové zisky, z toho:		

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 797 196	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 797 196	

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 786 277	1 454 131
Opravy a udržiavanie	46 306	239
Cestovné	544 621	508 564
Výdavky na reprezentáciu	254	229
Telefonické poplatky, internet	2 194	1 658
Nájomné nebytových priestorov	2 640	3 440
Nájomné dopravných prostriedkov	249 336	224 400
Nájomné dopravných prostriedkov (operatívny leasing)	75 300	
Prekladateľské služby	840	150
Služby – vyžiadanie DPH z IČŠ	19 614	7 644
Audit ÚZ	3 500	
Spracovanie účtovníctva	23 038	23 206
Dialničné a iné poplatky (za tunely, vlak, poplatky za nákup PHM)	808 133	673 521
Iné služby spojené s prepravou (asistenčné služby)	9 061	9 184
Iné	1 440	1 896
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 822 140	1 405 539
Kancelárske potreby	231	519
Nákup majetku nespĺňajúceho limit ocenenia	1 357	2 800
Spotreba PHM	1 035 047	1 036 030
Spotrebný materiál na motorové vozidlá	8 666	330
Spotreba energií	296	112
Osobné náklady	294 169	267 358
Daň z motorových vozidiel	6 796	12 346

Kolky a iné poplatky	3 063	544
Zostatková cena predaného majetku	394 760	
Dary		434
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	2 379	5 279
Ostatné pokuty	3 315	3 878
Opravné položky k pohľadávkam	4 886	
Odvod za zamestnancov so zdravotným postihnutím	977	976
Odpis pohľadávok	7 300	
Inventarizácia účtov	1 434	
Poistenie majetku	20 369	22 878
Manká a škody		32 740
Odpisy	35 476	18 893
Iné	1 619	422
Finančné náklady, z toho:	15 046	16 444
Leasingové úroky	693	
Bankové úroky	9 944	11 644
Bankové poplatky	4 409	4 800
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	152 038	X	x	4 655	X	x
teoretická daň	x	33 448	22	x	1 071	23
Daňovo neuznané náklady	-90 148	-19 833	22	-32 433	-7 459	23
Výnosy nepodliehajúce dani			22			23
Umorenie daňovej straty	27 993	6 158	22			
Spolu	33 897	7 457	22	-27 778	-6 388	23
Splatná daň z príjmov	x	7 457	22	x		23
Odložená daň z príjmov	x	-16 884	22	x		23
Celková daň z príjmov	x	-9 427	22	x		23

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	685 056	
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	43 153				43 153
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	23 637				23 637
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 496			+233	2 729
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov	37 763		16 045	+4 422	26 140
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 655	161 465		-4 655	161 465
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	43 153				43 153
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	23 637				23 637
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 309			+187	2 496
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	34 217			+3 546	37 763
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 733	4 655		-3 733	4 655
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v tabuľke č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ceniny, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	211	3 094	790
Ceniny	213	332	52
Karty YES MONEY	213		
Účty v bankách	221	28 158	3 701
Spolu	x	31 584	4 543

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania

Tabuľka č. 1

Ozn.	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pre zdanením daňou z príjmov (+/-)	+152 038	
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.11.)</i>	-212 881	
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+35 476	
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	+15 448	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+4 886	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-72 719	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+10 637	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	+43 793	
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-250 402	
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa pre 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.2.4.)</i>	-295 268	
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-716 436	
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+202 499	
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	+218 669	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A1 + A2)	-356 111	
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky za zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 637	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A1 až A6)	-366 748	

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A1 až A9)	-366 748	
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-240 000	
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	+355 967	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B19)	+115 967	
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (+/-)	+277 822	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (+/-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	+277 822	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-27 041	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 543	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	31 584	
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 (+/-)	31 584	