

1. Vyhlásenie o súlade

Táto riadna individuálna účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1. februára 2014 do 31. januára 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Účtovná závierka je prezentovaná v eurách.

1.1 Všeobecné informácie

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

UTi Logistics Slovakia s. r. o.

Diaľničná cesta 5

903 01 Senec

Dátum založenia: 2.2.2000

Dátum vzniku (podľa obchodného registra): 29.6.2000 Zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 53507/B

b) Hospodárska činnosť:

- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok v rozsahu: dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR
- registrovaných hromadne vyrábaných liekov, liečiv, pomocných látok a schválených zdravotníckych pomôcok
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- podnikateľské poradenstvo
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb spojených so správou a prevádzkou nehnuteľností
- prenájom hnutelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

c) UTi Logistics Slovakia s. r. o. („UTi Logistics Slovakia“ alebo „spoločnosť“) je medzinárodná spoločnosť zameriavajúca

sa na služby a riešenia dodávateľského reťazca, ktorá zabezpečuje skladovanie, prepravu a zásobovanie liekmi; leteckú a námornú nákladnú dopravu, zmluvnú logistiku, colné služby, distribúciu, vnútroštátnu logistiku, sprostredkovanie v oblasti nákladnej dopravy a iné služby v oblasti riadenia dodávateľského reťazca. Finančný rok spoločnosti sa končí 31. januára.

d) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	44
<i>z toho: počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

e) Spoločnosť nie je spoločníkom vo verejnej obchodnej spoločnosti.

f) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie schválilo valné zhromaždenie a schválilo jej zverejnenie dňa 23.06.2014.

g) Konatelia: Zdeněk Miarka a Peter Štollé

h) Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
UTi (Netherlands) Holdings B.V.	1 190 000	85	85	85
African Investments B.V.	210 000	15	15	15
Spolu	1 400 000	100	100	100

1.2 Konsolidovaná účtovná závierka

UTi Logistics Slovakia je dcérskou spoločnosťou spoločnosti UTi (Netherlands) Holdings B.V. (so sídlom Capronilaan 12, Schiphol - Rijk, 1119NR, Holandsko), ktorá má 85-percentný podiel na jej základnom imaní. UTi (Netherlands) Holdings B.V. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok.

UTi Logistics Slovakia je členom skupiny UTi Worldwide, ktorej konečnou materskou spoločnosťou je spoločnosť UTi Worldwide Inc. (registrovanou na British Virgin Islands, 9 Columbus centre, Pelican Drive, Roadtown, Tortola), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti UTi Worldwide Inc. je sprístupnená v každej pobočke UTi, na webových stránkach spoločnosti www.go2uti.com ako aj na webových stránkach Komisie pre cenné papiere a burzy USA (U.S. Securities and Exchange Commission) www.sec.gov.

1.3 Základ pre zostavenie účtovnej závierky

Táto riadna účtovná závierka bola zostavená na základe princípu obstarávacích cien (t. j. historických cien) v súlade s účtovnými princípmi a postupmi účtovania podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.

Tieto účtovné zásady sú konzistentné s predchádzajúcim účtovným obdobím. Základné účtovné zásady sa uvádzajú v nasledujúcej časti.

1.4 Moment zaúčtovania výnosov

Výnosy zo skladovacích služieb predstavujú vyfakturovanie nákladov klientom plus netto výnosy (výraz, ktorý spoločnosť používa na popísanie výnosov mínus nakúpené dopravné náklady).

Dopravné služby, sprostredkované spoločnosťou, sa v zásade definujú buď ako export alebo ako import. Označenie konkrétnej prepravy ako export/import sa deje vždy z perspektívy UTi Logistics Slovakia. Spoločnosť pritom vystupuje výlučne vo funkcii sprostredkovateľa. Moment zaúčtovania výnosov závisí od toho, či je konkrétna preprava zadefinovaná ako export/import a od spôsobu prepravy.

Export

Momentom zaúčtovania výnosov je:

- Letecká preprava – dátum odletu
- Cestná preprava – dátum naloženia nákladu
- Námorná preprava – dátum nalodenia

Import

Momentom zaúčtovania výnosov je:

- Letecká preprava – dátum priletu
- Cestná preprava – dátum vyloženia nákladu
- Námorná preprava – dátum vylozenia

Fakturovanie niektorých položiek, ako napr. cla, poplatkov a poistenia nákladu, keď spoločnosť vystupuje ako sprostredkovateľ, sa do výnosov nezahŕňa.

Výnosy z colného sprostredkovania, zmluvnej logistiky a výnosy z distribúcie sa vykazujú v čase fakturovania klientovi, čo je v prípade colného sprostredkovania v momente, keď je potrebná dokumentácia na colné vybavenie kompletná, a v prípade zmluvnej logistiky a ostatných výnosov, keď sú služby poskytnuté tretím stranám v rámci bežnej činnosti. Určité náklady, najmä náklady na podporné služby, sa odhadujú a časovo rozlišujú v čase poskytnutia služieb a upravujú sa pri prijatí konečných dodávateľských faktúr. Vo všeobecnosti platí, že náklady a výnosy vzťahujúce sa ku konkrétnej preprave sú zaúčtované v rovnakom účtovnom období.

Príjmy z dividend a výnosové úroky

Príjmy z dividend z investícií sa vykazujú, keď vznikne právo vlastníkov na príjem dividend (za predpokladu, že je pravdepodobné, že ekonomické úžitky budú plynúť spoločnosti a výšku výnosov možno spoľahlivo určiť).

Výnosové úroky z finančného majetku sa vykazujú, ak je pravdepodobné, že ekonomické úžitky budú plynúť spoločnosti a výšku výnosov možno spoľahlivo určiť. Výnosové úroky sa časovo rozlišujú podľa neuhradenej istiny, pričom sa použije príslušná efektívna úroková sadzba, t. j. sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných príjmov počas predpokladanej životnosti finančného majetku na jeho čistú účtovnú hodnotu pri prvotnom vykázaní.

1.5 Lízing

Lízing sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate všetky riziká a úžitky plynúce z vlastníctva daného majetku prenášajú na nájomcu. Akýkoľvek iný lízing sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Spoločnosť ako nájomca

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa prvotne vykazuje ako majetok spoločnosti v reálnej hodnote pri začatí lízingu alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok podľa toho, ktorá hodnota je nižšia. Zodpovedajúci záväzok voči prenajímateľovi sa vykáže vo výkaze o finančnej situácii ako záväzok z finančného prenájmu.

Lízingové splátky sú rozdelené na finančný náklad a zníženie záväzku z lízingu, aby sa na zvyšnú časť záväzku dosiahla konštantná úroková miera. Finančné náklady sa účtujú priamo do výkazu ziskov a strát. Budúce možné záväzky z prenájmu sa vykazujú priebežne do nákladov v období, v ktorom vznikli.

Nájomné z operatívneho prenájmu sa vykazuje rovnomerne do nákladov počas doby trvania prenájmu okrem prípadov, keď existuje iná metóda, ktorá lepšie vyjadruje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z predmetu prenájmu. Budúce možné záväzky z prenájmu na základe zmlúv o operatívnom prenájme sa vykazujú priebežne do nákladov v období, v ktorom vznikli.

V prípade, že spoločnosť využila lízingové stimuly na uzatvorenie operatívneho prenájmu, vykazujú sa takéto stimuly do záväzkov. Suma ekonomického úžitku zo stimulov sa vykazuje rovnomerne ako zníženie nákladov na prenájom, okrem prípadov, keď existuje iná metóda, ktorá lepšie vyjadruje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z predmetu prenájmu.

1.6 Cudzía mena

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 sa prepočítavajú stanoveným korporátnym kurzom. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

1.7 Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Náklady na prijaté úvery a pôžičky priamo súvisiace s obstarávaním, výstavbou alebo výrobou príslušného majetku, t. j. majetku, ktorý si nevyhnutne vyžaduje značný čas na jeho prípravu pre plánované použitie alebo na predaj, sa prirátajú k obstarávacej cene takéhoto majetku do momentu, kým daný majetok nie je v podstatnej miere pripravený na plánované použitie alebo predaj.

Všetky ostatné náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom vznikli.

1.8 Zamestnanecké požitky

Krátkodobé zamestnanecké požitky

Náklady na krátkodobé zamestnanecké požitky, (tie, ktoré sú splatné do 12 mesiacov od poskytnutia služby, ako napr. platená dovolenka a práceneschopnosť, odmeny a nepeňažné požitky, ako napr. zdravotná starostlivosť), sa vykazujú v tom období, v ktorom sa služby poskytujú a nie sú diskontované.

Predpokladané náklady na náhrady počas neprítomnosti sa vykazujú do nákladov, nakoľko zamestnanci poskytujú služby, ktoré zvyšujú ich oprávnenosť, alebo v prípade neakumulovanej neprítomnosti, keď dôjde k neprítomnosti.

Predpokladané náklady na stimuly a výplatu odmien zamestnancov sa vykazujú do nákladov, keď existuje právny alebo implicitný záväzok vykonať takéto platby na základe výkonov v minulosti.

Programy definovaných príspevkov

Príspevky do definovaných programov požitkov po skončení zamestnania sa vykazujú do nákladov v čase ich splatnosti. Príspevky do odvetvových (alebo štátnych) programov požitkov po skončení zamestnania sa zahŕňajú do programov definovaných príspevkov, na základe ktorých je záväzok spoločnosti rovnaký ako tie záväzky, ktoré vyplývajú z definovaných programov požitkov po skončení zamestnania.

1.9 Dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Splatná daň

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za daný rok. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku, ktorý je vykázaný vo výkaze ziskov a strát, vzhľadom na položky príjmov alebo nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, a položky, ktoré nie sú zdaniteľné, resp. odpočítateľné od základu dane. Záväzok spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných, resp. uzákonených do konca účtovného obdobia.

Odložená daň

Odložená daň sa vykáže z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou aktív a pasív vykázanou v riadnej účtovnej závierke a príslušným daňovým základom použitým na výpočet zdaniteľného zisku. Odložené daňové záväzky sa vykazujú všeobecne za všetky zdaniteľné dočasné rozdiely. Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú všeobecne za všetky odpočítateľné dočasné rozdiely, ak je pravdepodobné, že vznikne zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť dočasné rozdiely odpočítateľné od základu dane. Tieto odložené daňové pohľadávky a záväzky sa nevykazujú, ak dočasný rozdiel vzniká z goodwillu alebo pri prvotnom vykázaní (okrem podnikových kombinácií) ostatných aktív a pasív pri transakcii, ktorá neovplyvňuje zdaniteľný ani účtovný zisk.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje na konci každého účtovného obdobia a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné príjmy, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti pohľadávok alebo ich celej výšky.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú pomocou daňovej sadzby, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase úhrady záväzku, resp. realizácie pohľadávky, na základe daňových sadzieb (a daňových zákonov) platných, resp. uzákonených, do konca účtovného obdobia. Ocenenie odložených daňových záväzkov a pohľadávok zohľadňuje daňový účinok, ktorý by vyplýval zo spôsobu, na základe ktorého spoločnosť predpokladá, že na konci účtovného obdobia získa, resp. uhradí, účtovnú hodnotu svojich aktív a pasív.

Splatná a odložená daň za rok

Splatná a odložená daň sa vykazuje cez výkaz ziskov a strát okrem prípadov, keď súvisí s položkami vykázanými priamo vo vlastnom imaní, pričom v tom prípade sa splatná aj odložená daň vykazuje priamo vo vlastnom imaní.

1.10 Dlhodobý hmotný majetok

Obstarávacia cena akejkoľvek položky dlhodobého hmotného majetku sa vykazuje ako majetok, keď je pravdepodobné, že budúce ekonomické pôžitky súvisiace s touto položkou budú plynúť spoločnosti a keď obstarávaciu cenu položky možno spoľahlivo určiť.

Dlhodobý hmotný majetok („DHM“) sa pri prvotnom vykazovaní oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu položky dlhodobého hmotného majetku, ktorú spoločnosť obstarala alebo postavila, a dodatočne vynaložené náklady na rozšírenie, nahradenie časti majetku alebo jeho modernizáciu. Ak sú reprodukčné náklady vykázané v účtovnej hodnote položky dlhodobého hmotného majetku, účtovná hodnota nahradenej časti sa odúčtuje.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej ekonomickej životnosti na odhadovanú zostatkovú hodnotu.

Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene mínus oprávky a akékoľvek straty zo znehodnotenia.

Životnosť položiek dlhodobého hmotného majetku:

Budovy	20 rokov
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 alebo 6 rokov

Pozemky v neobmedzenom vlastníctve sa neodpisujú.

Zhodnotenie prenajatého majetku sa odpisuje počas predpokladanej ekonomickej životnosti súvisiaceho majetku alebo počas doby prenájmu podľa toho, ktorá je kratšia.

Zostatková hodnota, ekonomická životnosť a metóda odpisovania každého majetku sa prehodnocuje vždy na konci účtovného obdobia. Ak sa očakávané hodnoty líšia od predchádzajúcich odhadov, zmena sa zaúčtuje ako zmena účtovného odhadu.

Odpisy za každé účtovné obdobie sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát, pokiaľ nie sú zahrnuté do účtovnej hodnoty iného majetku.

Zisk alebo strata z vyradenia určitej položky DHM sa vykáže vo výkaze ziskov a strát, keď dôjde k vyradeniu tejto položky. Zisk alebo strata z predaja určitej položky DHM sa vypočíta ako rozdiel medzi čistými výnosmi z vyradenia, ak nejaké existujú, a účtovnou hodnotou danej položky.

1.11 Nehmotný majetok

Nehmotný majetok sa vykazuje, keď je pravdepodobné, že predpokladané budúce ekonomické požitky, ktoré súvisia s týmto majetkom, budú plynúť spoločnosti, a keď obstarávaciu cenu majetku možno spoľahlivo určiť.

Nehmotný majetok sa pri prvotnom vykazovaní oceňuje obstarávacou cenou.

Nehmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene mínus oprávky a akékoľvek straty zo znehodnotenia.

Doba amortizácie a metóda amortizácie nehmotného majetku sa prehodnocuje ku koncu každého účtovného obdobia.

Značky vytvorené vlastnou činnosťou, zoznamy zákazníkov a položky podobnej podstaty sa nevykazujú ako nehmotný majetok.

Cieľom amortizácie je odpisovanie nehmotného majetku na základe rovnomerného odpisovania:

Názov položky	Životnosť
Počítačový softvér, iné	3 - 5 rokov

1.12 Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku

Na konci každého účtovného obdobia spoločnosť posudzuje účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že sa hodnota tohto majetku znížila. Opravné položky k hmotnému a nehmotnému majetku sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky k hmotnému a nehmotnému majetku sa vykazujú na základe posúdenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene.

1.13 Rezervy

Rezervy sa tvoria, keď má spoločnosť súčasný (právny alebo implicitný) záväzok, ktorý je výsledkom minulých udalostí, je pravdepodobné, že spoločnosť bude musieť tento záväzok vyrovnať, a výšku takéhoto záväzku možno spoľahlivo odhadnúť.

1.14 Daň z pridanej hodnoty

Všetky sumy sa vykazujú bez dane z pridanej hodnoty („DPH“), okrem záväzkov a pohľadávok, ktoré sa vykazujú s DPH.

Čistá suma DPH, ktorú možno inkasovať od daňových orgánov alebo ktorá je splatná daňovým orgánom, sa vykazuje ako časť krátkodobých pohľadávok alebo krátkodobých záväzkov v súvahe.

1.15 Finančný majetok

Prvotné vykazovanie a ocenenie

Finančný majetok sa prvotne vykazuje vtedy, keď sa spoločnosť stane stranou zmluvných ustanovení finančného nástroja.

Finančný majetok sa pri prvotnom vykazovaní oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

Následné ocenenie

Príjmy z dividend sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v rámci finančných výnosov, keď vznikne spoločnosti právo na výplatu.

Úvery a pohľadávky sa následne oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery po odpočítaní akumulovanej straty zo zníženia hodnoty.

Finančné záväzky v amortizovaných nákladoch sa následne oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery.

Úvery a pôžičky podnikom v skupine/od podnikov v skupine

Medzi tieto patria úvery prijaté od holdingových, sesterských a dcérskych spoločností, spoločných a pridružených podnikov a úvery poskytnuté holdingovým, sesterským a dcérskym spoločnostiam, spoločným a pridruženým podnikom, ktoré sa prvotne vykazujú menovitej hodnoty.

Úvery poskytnuté podnikom v skupine sa klasifikujú ako úvery a pohľadávky.

Úvery prijaté od podnikov v skupine sa klasifikujú ako finančné záväzky ocenené menovitou hodnotou a úročené.

Pôžičky poskytnuté akcionárom, riaditeľom, manažérom a zamestnancom

Tento finančný majetok sa klasifikuje ako úvery a pohľadávky.

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

Záväzky z obchodného styku sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou, pri prevzatí obstarávacou cenou.

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sa prvotne oceňujú v nominálnej (menovitej) hodnote. Vo výkaze ziskov a strát sú vykázané primerané opravné položky k odhadovaným nedobytným sumám v prípade, že existuje objektívny dôkaz o znehodnotení majetku. Vykázaná opravná položka predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných efektívnou úrokovou mierou vypočítanou pri prvotnom vykázaní.

Účtovná hodnota majetku sa znižuje pomocou účtu opravných položiek a výška straty sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát v rámci prevádzkových nákladov. V prípade, že je pohľadávka z obchodného styku nedobytná, odpíše sa oproti účtu opravných položiek na pohľadávky z obchodného styku. Následné výnosy z odpísaných pohľadávok sa zaúčtujú na stranu daľ prevádzkových nákladov vo výkaze ziskov a strát.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, vklady splatné na požiadanie a ostatné krátkodobé vysokolikvidné investície, ktoré sú jednoducho zameniteľné za vopred známu sumu peňazí a pri ktorých nehrozí riziko výraznej zmeny hodnoty. Pri prvotnom aj následnom vykázaní sa oceňujú v reálnej hodnote.

Pôžičky

Pôžičky sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou, pri prevzatí obstarávacou cenou.

1.16 Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

2. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

Pri uplatňovaní účtovných zásad spoločnosti uvedených v pozn. 1 sa od riaditeľov vyžaduje, aby prijali rozhodnutia a vypracovali odhady a predpoklady o výške účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, ktorá nie je okamžite zrejímá z iných zdrojov. Odhady a príslušné predpoklady vychádzajú zo skúseností z minulých období a z iných faktorov, ktoré sa v danom prípade považujú za relevantné. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov líšiť.

Odhady a príslušné predpoklady sa pravidelne preverujú. Opravy účtovných odhadov sa vykazujú v období, v ktorom bol daný odhad upravený (ak má oprava vplyv iba na príslušné obdobie), alebo v období vykonania opravy a v budúcich obdobiach (ak má oprava vplyv na bežné aj budúce obdobia).

Medzi významné úsudky patrí:

Ekonomická životnosť DHM

Ako sa uvádza v pozn. 1.10 vyššie, spoločnosť prehodnocuje odhady ekonomickej životnosti DHM na konci každého účtovného obdobia. Počas roka vedenie rozhodlo, že ekonomická životnosť DHM spoločnosti je naďalej primeraná a že nie sú potrebné žiadne zmeny.

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky

Okrem fakturácie týkajúcej sa prepravných nákladov zahŕňajú pohľadávky z obchodného styku aj platby uhradené v mene klientov za daň z pridanej hodnoty, clo, iné sumy odvodené štátnym orgánom v mene klientov a poistenie tovaru. Fakturácie týchto platieb klientom sa vo výkaze ziskov a strát neúčtujú ako výnosy a prepravné náklady. Vedenie vytvára rezervy na základe očakávanej konečnej vymožitelnosti týchto pohľadávok.

Opravná položka k pochybným pohľadávkam

Spoločnosť vykazuje opravnú položku k pochybným pohľadávkam z dôvodu odhadovaných strát, ktoré sa spájajú s portfóliom pohľadávok z obchodného styku. Pri vytváraní požadovanej opravnej položky vedenie zohľadňuje historické straty, vekovú štruktúru krátkodobých pohľadávok, všeobecnú a špecifickú ekonomickú situáciu a podmienky na lokálnom trhu. Spoločnosť každý mesiac prehodnocuje výšku opravnej položky na pochybné pohľadávky. Vymožitelnosť pohľadávok po splatnosti viac ako 90 dní a vo výške, ktorá presahuje určitú hodnotu, sa posudzuje na individuálnej báze. Všetky ostatné pohľadávky sa posudzujú skupinovo. Opravné položky k pohľadávkam sa odpíšu, keď sa vyčerpajú všetky prostriedky na vymoženie pohľadávok a keď je pravdepodobnosť vymoženia pohľadávok veľmi malá. Spoločnosť nemá žiadnu podsúvahovú úverovú angažovanosť voči svojim klientom.

Testovanie zníženia hodnoty

Pri výpočte zníženia hodnoty majetku treba používať odhady a predpoklady. Predpoklady sa môžu pochopiteľne meniť, čo môže ovplyvniť naše odhady a následne si to môže vyžadovať významnú úpravu účtovnej hodnoty majetku. Spoločnosť posudzuje a testuje účtovnú hodnotu majetku, keď udalosti alebo zmeny okolností naznačujú, že účtovná hodnota nemusí byť realizovateľná.

Rezervy

Rezervy boli vytvorené a vedenie vypracovalo odhad na základe dostupných informácií. Dopĺňujúce informácie o týchto odhadoch rezerv sú uvedené v pozn. 20 Rezervy.

Dane

Úsudok je potrebný aj pri určovaní rezervy na daň z príjmov z dôvodu zložitých právnych predpisov. Existuje mnoho transakcií a výpočtov, pri ktorých je stanovenie výslednej dane v rámci bežnej činnosti neisté. Spoločnosť tvorí rezervy na predpokladané problémy vyplývajúce z daňovej kontroly na základe odhadov, či bude treba uhradiť dodatočnú daň. Ak sa konečná výška dane bude líšiť od pôvodne vykazanej sumy, tento rozdiel ovplyvní výšku rezerv na daň z príjmov a odloženú daň v tom období, v ktorom sa vykoná táto kalkulácia.

Spoločnosť zaúčtuje čistú budúcu daňovú úľavu týkajúcu sa daňovej pohľadávky z odloženej dane z príjmov v takom rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že odpočítateľné dočasné rozdiely budú realizované v blízkej budúcnosti. Aby mohla spoločnosť posúdiť vymožitelnosť daňovej pohľadávky z odloženej dane z príjmov, musí vypracovať významné odhady týkajúce sa očakávaných budúcich zdaniteľných výnosov. Odhady budúcich zdaniteľných výnosov vychádzajú z predpokladaných peňažných tokov z podnikateľskej činnosti a z uplatňovania existujúcich daňových zákonov platných v jednotlivých jurisdikciách. V prípade, že sa budúce peňažné toky a zdaniteľné výnosy významne líšia od odhadov, môže to ovplyvniť schopnosť spoločnosti realizovať čistú odloženú daňovú pohľadávku zaúčtovanú na konci účtovného obdobia.

ÚDAJE VYKÁZANÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

3. Výnosy (r. 03, 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu	Skladovanie		Zmluvná logistika a ostatné		Ostatné		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	880 336	212 671	1 502 311	771 562	352 077	438 467	2 734 724	1 422 700
Zahraničie	0	276 852	0	0	1 085 170	0	1 085 170	276 852
Spolu	880 336	489 523	1 502 311	771 562	1 437 247	438 467	3 819 894	1 699 552

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 819 894	1 699 552
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	172 236
Čistý obrat celkom	3 819 894	1 871 788

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	7	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		-	-
Finančné výnosy, z toho:	29	-	-
výnosy z predaja finančných investícií	30	-	-
Kurzové zisky, z toho:	42	2 063	2 150
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	44	-	-

4. Náklady na zamestnancov – celkové osobné náklady (r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady (r. 16)	489 259	271 649
Odvody na povinné sociálne poistenie (r. 18 a r. 19)	191 753	104 855
Príspevky do definovaných príspevkových programov	-	-
Školenie zamestnancov	-	-
Odmeny na základe akcií	-	-
Iné	-	-
Počet zamestnancov	18	44

5. Náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady (r. 14, 20, 24, 25, 26)

Názov položky	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14	2 844 686	1 190 470
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		-	-
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		-	-
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	14		-
prepravné služby spojené s výnosmi		2 270 454	672 618
administratívne náklady		153 610	55 949
komunikačné náklady		31 250	20 199
nájomné a energie		216 790	190 420
cestovné a propagačné náklady		5 456	4 677
opravy a udržiavanie		41 456	-
iné		574 232	246 607
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20, 24, 25, 26	84 252	155 154
zostatková cena predaného DHM		-	126 491
poistné náklady a nároky		77 288	21 121
náklady na nedobytné pohľadávky a ich vymáhanie		-	-
Finančné náklady, z toho:			
náklady na predaj finančných investícií		-	-
Kurzové straty, z toho:	52	-	2 363
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	16 434	18 704
bankové poplatky		16 434	18 704
			-

6. Finančné výnosy a náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky (r. 39):	0	0
Banka		
Iný finančný majetok	-	-
Finančný majetok ocenený amortizovanými nákladmi	-	-
Úvery poskytnuté riaditeľom, manažérom a zamestnancom	-	-
Úroky z pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-	-
Výnosy z dividend:	-	-
Finančný majetok	-	-
Nákladové úroky:		
Úroky z pôžičiek (iných ako pôžičiek od spriaznených osôb)	-	-
Úroky z úverov od spriaznených osôb	28 044	17 704
Úroky zo záväzkov z finančného prenájmu	271	486
Iné nákladové úroky	-	-
Celkové nákladové úroky z finančných záväzkov ocenených amortizovanými nákladmi	-	-
Mínus: Sumy zahrnuté do obstarávacej ceny príslušného majetku	-	-
Medzisúččet nákladových úrokov (r. 49)	28 315	18 190
Iné finančné výsledky		
Bankové poplatky	16 434	18 704
Kurzové rozdiely z finančného majetku	-	-
Náklady na poplatky za záruky	-	-
Iné	-	-
Medzisúččet iných finančných výsledkov	16 434	18 704
Čisté finančné náklady	-44 749	-36 894

7. Ostatné zisky a straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk/strata z predaja dlhodobého hmotného majetku (r.08 a r.24)	-	37 039
Čisté kurzové zisky/(straty) (r. 42 a r. 52)	2 063	-213
Zisk z právoplatného usporiadania právneho nároku (r...)	-	-
Spolu	2 063	36 826

8. Daň z príjmov zaúčtovaná vo výkaze ziskov a strát (r. 57)

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Od 1. januára 2015 predstavuje sadzba dane z príjmov taktiež 22 % podľa platnej legislatívnej zmeny. Spoločnosť nemala žiadne úľavy na dani.

Na výpočet odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov právnických osôb vo výške 22 %, ktorá je účinná od 1. januára 2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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	-60 006			-67 496		
z toho:						
teoretická daň		-	-		-	-
Daňovo neuznané náklady	154 711	-	-	49 510	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 151	-	-	-329 797	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	93 554	-	-	-347 783	-	-
Splatná daň z príjmov		-	-		-	-
Odložená daň z príjmov		-431	0,72		130 606	-193,50
Celková daň z príjmov		-431	0,72		130 606	-193,50

Údaje vykázané v súvahe**9. Dlhodobý hmotný majetok (r. 11 súvahy)****Bežné účtovné obdobie**

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hn. vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 708	636 070	-	-	-	9 726	-	649 504
Prírastky	-	119 562	75 548	-	-	-	19 500	-	214 610
Úbytky	-	-101 727	-58 968	-	-	-	-29 125	-	-189 820
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	21 543	652 650	-	-	-	101	-	674 294
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	556	200 279	-	-	-	-	-	200 835
Prírastky	-	1 634	103 576	-	-	-	-	-	105 210
Úbytky	-	-	-197	-	-	-	-	-	-197
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 190	303 658	-	-	-	0	-	305 848
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 152	435 791	-	-	-	9 726	-	448 669
Stav na konci účtovného obdobia	-	19 353	348 992	-	-	-	101	-	368 446

Spoločnosť má poisťné krytie pokryté poisťnou zmluvou uzatvorenou s ČSOB poisťovňa, a.s. proti požiarnejmu a živelnému nebezpečenstvu, proti vode z vodovodných zariadení, krádeži a lúpeži, pre svoj dlhodobý hmotný majetok poisťnou sumou 830 tis. EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hn. vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	188 430	983 727	-	-	-	-	-	1 172 157
Prírastky	-	3 708	521 985	-	-	-	9 726	-	535 419
Úbytky	-	-188 430	-869 643	-	-	-	-	-	-1 058 073
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 708	636 070	-	-	-	9 726	-	649 504
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	185 359	815 726	-	-	-	-	-	1 001 085
Prírastky	-	3 627	254 196	-	-	-	-	-	257 823
Úbytky	-	-188 430	-869 643	-	-	-	-	-	-1 058 073
Stav na konci účtovného obdobia	-	556	200 279	-	-	-	0	-	200 835
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 071	168 001	-	-	-	-	-	171 072
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 152	435 791	-	-	-	9 726	-	448 669

10. Nehmotný majetok (r. 03 súvahy)**Bežné účtovné obdobie**

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 777	-	-	-	-	-	9 777
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 777	-	-	-	-	-	9 777

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	7 371	-	-	-	-	-	7 371
Prírastky	-	1 031	-	-	-	-	-	1 031
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	8 402	-	-	-	-	-	8 402

Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 406	-	-	-	-	-	2 406
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 375	-	-	-	-	-	1 375

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 684	-	-	-	-	-	6 684
Prírastky	-	3 093	-	-	-	-	-	3 093
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 777	-	-	-	-	-	9 777
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 684	-	-	-	-	-	6 684
Prírastky	-	687	-	-	-	-	-	687
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 371	-	-	-	-	-	7 371
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 406	-	-	-	-	-	2 406

11. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

Bežné účtovné obdobie

<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Podielové CP a podiely v DÚJ</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé CP a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku</i>	<i>Ostatný DFM</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný DFM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DFM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Podielové CP a podiely v DÚJ</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé CP a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku</i>	<i>Ostatný DFM</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný DFM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DFM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-

12. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM</i>	<i>Podiel ÚJ na ZI v %</i>	<i>Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %</i>	<i>Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM</i>	<i>Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM</i>	<i>Účtovná hodnota DFM</i>
Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (r. 022)	-	-	-	-	-
Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ (r.023)	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné CP a podiely (r. 024)	-	-	-	-	-
Pôžičky prepojeným ÚJ (r. 025)	-	-	-	-	-
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ (r. 026)	-	-	-	-	-
Ostatné pôžičky (r. 027)	-	-	-	-	-
Dlhové CP a ostatný dlhodobý FM (r. 028)	-	-	-	-	-
Pôžičky a ostatný dlhodobý FM so zostat. dobou splatnosti najviac jeden rok (r. 029)	-	-	-	-	-
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (r. 030)	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý FM (r. 031)	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý FM (r. 032)	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					

Podiely na základnom imaní v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom sa oceňujú v obstarávacej cene.

13. Pohľadávky (r. 41 a 53 súvahy)**Bežné účtovné obdobie**

<i>Názov položky</i>	<i>V lehote splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Pohľadávky spolu</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042)	3 500	-	3 500
Čistá hodnota zákazky (r. 046)	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (r. 047)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ (r. 048)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 050)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 051)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r. 052)	294 139	-	294 139
Dlhodobé pohľadávky spolu	297 639	-	297 639
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	602 404	95 913	698 317
Čistá hodnota zákazky (r. 058)	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (r. 059)	206 770	-	206 770
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ (r. 060)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 062)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	65 649	-	65 649
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 064)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 065)	5 319	-	5 319
Spolu krátkodobé pohľadávky	880 142	95 913	976 055

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042)	3 400	-	3 400
Čistá hodnota zákazky (r. 046)	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (r. 047)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ (r. 048)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 050)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 051)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r. 052)	293 708	-	293 708
Dlhodobé pohľadávky spolu	297 108	-	297 108
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	71 196	259 734	330 930
Čistá hodnota zákazky (r. 058)	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (r. 059)	239 193	3 402	242 595
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ (r. 060)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 062)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	24 838	-	24 838
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 064)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 065)	4 319	-	4 319
Spolu krátkodobé pohľadávky	339 546	263 136	602 682

14. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	95 913	263 136
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	880 142	339 546
Krátkodobé pohľadávky spolu	976 055	602 682
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	297 639	297 108
Pohľadávky so zostatkovou dobou dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	297 639	297 108

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	-	492	-	-	492
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	-	492	-	-	492

Pri určovaní návratnosti pohľadávok z obchodného styku spoločnosť zohľadňuje akékoľvek zmeny v kreditnej kvalite pohľadávok z obchodného styku od dátumu poskytnutia úveru do konca účtovného obdobia.

15. Iný krátkodobý a dlhodobý majetok (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	75	-	
Náklady budúcich období krátkodobé	76	15 644	18 908
z toho:			
licencie + internet		-	-
telefóny		-	-
poistenie		15 644	18 460
nájomné		-	-
členské poplatky		-	-
iné		-	448
Príjmy budúcich období dlhodobé	77	-	
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	402 139	269 284
Spolu	74	417 783	288 192

16. Peňažné prostriedky and peňažné ekvivalenty – finančné účty (r. 071 súvahy)

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú na účely ročného výkazu peňažných tokov pokladnicu a účty v bankách po odpočítaní neuhradených kontokorentných úverov. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia vykázané v ročnom výkaze peňažných tokov možno odsúhlasiť so súvisiacimi položkami v ročnom výkaze o finančnej pozícii takto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	599	1 078
Bežné bankové účty	-	18 050
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	599	19 128

17. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

Základné imanie pozostáva z vkladov spoločníkov v celkovej výške 1 400 000 EUR. Základné imanie bolo splatené a je zapísané v Obchodnom registri.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za hospodársky rok 01.02.2013 - 31.01.2014:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-198 102

Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z neuhradeného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-198 102
Iné	-
Spolu	-198 102

Príčiny zmien vlastného imania sú vysvetlené nižšie:

Bežné účtovné obdobie

<i>Položka vlastného imania</i>	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
Základné imanie	1 400 000	-	-	-	1 400 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 087 128	-198 102	-	12 990	-1 272 240
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-198 102	-59 575	-	198 102	-59 575
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

<i>Položka vlastného imania</i>	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
Základné imanie	1 400 000	-	-	-	1 400 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 077 823	-9 305	-	-	-1 087 128
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 305	-198 102	-	9 305	-198 102
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

18. Dlhodobé a krátkodobé záväzky celkom (r. 102 a 122 súvahy)**18.1. Záväzky**

<i>Názov položky</i>	<i>Riadok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Záväzky po lehote splatnosti		-	156 365
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 678 978	1 118 506
Krátkodobé záväzky spolu	122	1 678 978	1 274 871
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		6 081	6 613
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Dlhodobé záväzky spolu	102	6 081	6 613

18.2. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 974	3 607
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		1 262
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		-
Ostatná tvorba sociálneho fondu		-
Tvorba sociálneho fondu celkom		1 262
Čerpanie sociálneho fondu		1 895
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 806	2 974

19. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

<i>Názov položky</i>	<i>Riadok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	253 201	177 924
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	-	-
		253 201	177 924

20. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)**Bežné účtovné obdobie**

<i>Názov položky</i>	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:					
dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:					
krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	17 071	84 007	-17 071	-	84 007
z toho:					
rezerva na dovolenku	4 610	36 911	-4 610	-	36 911
iné	12 461	47 096	-12 461	-	47 096
ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	-	-	-	-	-
z toho:					
rezerva na odmeny zamestnancom	-	-	-	-	-
zamestnanecké požitky (i)	-	-	-	-	-
právne nároky	-	-	-	-	-
ostatné rezervy (ii)	-	-	-	-	-

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:					
krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	84 007	54 960	-84 007	-	54 960
z toho:					
rezerva na dovolenku	36 911	24 337	-36 911	-	24 337
iné	47 096	30 623	-47 096	-	30 623
ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	-	-	-	-	-
z toho:					
rezerva na odmeny zamestnancom	-	-	-	-	-
zamestnanecké požitky (i)	-	-	-	-	-
právne nároky	-	-	-	-	-
ostatné rezervy (ii)	-	-	-	-	-

21. Dane

21.1 Krátkodobé daňové pohľadávky a záväzky (r. 063 a 133 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé daňové pohľadávky	65 649	24 838
Výhody spätného zaúčtovania daňových strát na refundáciu daní zaplatených v predchádzajúcich obdobiach	-	-
Pohľadávka z vrátenia daní	65 649	24 838
Iné	-	-
Krátkodobé daňové záväzky	3 580	4 993
Splatná daň z príjmov	-	-
Splatná daň z pridanej hodnoty	-	-
Splatné clo	-	-
Iné priame dane	3 580	4 993

21.2 Odložená daň (r. 052 a 117 súvahy)

Analýza odložených daňových pohľadávok/záväzkov uvedených v ročnom výkaze o finančnej situácii:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	899 027	1 546 486
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	294 139	293 708
Uplatnená daňová pohľadávka:		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-431	-130 606
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

22. Závazky z finančného prenájmu

Dohody o prenájme

Spoločnosť si prostredníctvom finančného prenájmu neprenajímala v hospodárskom roku 01.02.2014 - 31.01.2015 žiadne zariadenia.

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. januáru 2015 a 31. januáru 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	2 365	1 275	-	2 212	3 639	-
Finančné náklady	220	119	-	425	339	-
Spolu	2 585	1 394	-	2 637	3 978	-

23. Spriaznené osoby

Informácie o transakciách medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami sú uvedené nižšie:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Skupina UTi	3 - výnos	1 085 170	1 371 111
Skupina UTi	3 - náklad	671 908	1 080 088
Skupina UTi	8 - úroky	8 207	17 704

Kódy druhu obchodu: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

Transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočnili za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

24. Podmienené záväzky a podmienený majetok

24.1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. januáru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

25. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. januári 2015 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a skutočností uvedenej vyššie v odseku 1.1.(c)

26. Peňažné toky

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Názov položky</i>	<i>Účet</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	599	1 078
Účty v bankách	221.1, 261	-	18 050
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		599	19 128