

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19927/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre malé účtovné jednotky**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1.) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno: | ASCP – Automotive Supply Chain Provider, s.r.o. |
| Sídlo: | 811 03 Bratislava, Partizánska 13 |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra: 30.06.2006 |
| Hlavný predmet podnikania: | Prenájom hnutelných vecí, logistické služby |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť ASCP – Automotive Supply Chain Provider, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2015 |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

| Názov položky | Účtovné obdobie 2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2013 | Áno/Nie |
|---------------------|----------------------|---|---------|
| Netto aktíva celkom | 1 503 277 | 1 550 995 | ANO |
| Čistý obrat celkom | 1 049 347 | 747 379 | ANO |
| Počet zamestnancov | 15 | 4 | NIE |

Komentár: ÚJ nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, spĺňa ale podmienky na zaradenie do veľkostnej skupiny – malá ÚJ, avšak na základe a s možnosťou vlastného rozhodnutia zostavuje účtovnú závierku ako malá ÚJ podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **30.06.2015 – Valné zhromaždenie**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17, ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Účtovná jednotka nie je vo skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 12 | 15 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 7 | 16 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU),:

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-------|---|-------------------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Menovitá hodnota |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, podľa Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov – nevyskytujú sa :

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku a úbytku cudzej meny na bankovom účte vedenom v EUR – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku a úbytku cudzej meny v hotovosti – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU). základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Dopravné prostriedky | 022.xx | 4 | 25 |
| Dopravné prostriedky – prívesy, návesy | 022.xx | 6 | 16,67 |
| Nábytok | 022.02 | 6 | 16,67 |
| Stoje, prístroje , zariadenia | 022.03 | 4 | 25 |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v PROLUC v podsystéme PROLIM (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestova- teľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstarani e DHM (042) | Preddavk y na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 0 | 2 574 278 | | | | 0 | 0 | 2 574 278 |
| Prírastky | 0 | 0 | 508 536 | | | | 508 536 | 0 | 1 017 071 |
| Úbytky | 0 | 0 | 761 279 | | | | 508 536 | 0 | 1 269 814 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 2 321 535 | | | | 0 | 0 | 2 321 535 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 0 | 1 524 620 | | | | 0 | 0 | 1 524 620 |
| Prírastky | 0 | 0 | 640 565 | | | | 0 | 0 | 640 565 |
| Úbytky | 0 | 0 | 761 279 | | | | 0 | 0 | 761 279 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 1 403 906 | | | | 0 | 0 | 1 403 906 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 0 | 1 049 658 | | | | 0 | 0 | 1 049 658 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 917 629 | | | | 0 | 0 | 917 629 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|-------------------------|--|--------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestova- teľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstarani e DHM (042) | Preddavk y na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 417 | 266 205 | 2 614 765 | | | | 0 | 0 | 2 881 387 |
| Prírastky | 0 | 0 | 548 219 | | | | 548 219 | 0 | 1 096 438 |
| Úbytky | 417 | 266 205 | 588 706 | | | | 548 219 | 0 | 1 403 547 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 2 574 278 | | | | 0 | 0 | 2 574 278 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----|---------|-----------|--|--|--|---|---|-----------|
| Stav na začiatku | 0 | 50 366 | 1 446 090 | | | | 0 | 0 | 1 496 456 |
| Prírastky | 0 | 215 839 | 838 576 | | | | 0 | 0 | 1 054 415 |
| Úbytky | 0 | 266 205 | 760 046 | | | | 0 | 0 | 1 026 251 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 1 524 620 | | | | 0 | 0 | 1 524 620 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 417 | 215 839 | 1 168 675 | | | | 0 | 0 | 1 384 931 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 1 049 658 | | | | 0 | 0 | 1 049 658 |

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnicke právo majetok obstaraný formou finančného prenájmu je účtovaný v dlhodobom majetku spoločnosti. Tak isto sú z tohto majetku uplatňované odpisy, takýmto spôsobom sú obstarané motorové vozidlá.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nevyskytuje sa

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Na dlhodobý hnutelný majetok obstaraný formou úveru je zriadené záložné právo v prospech financujúcej inštitúcie.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – nevyskytuje sa.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) –nevyskytuje sa :

f) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytujú sa.

g) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú – nevyskytujú sa.

h) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania – nevytvárajú sa:

i) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať : nevyskytujú sa.

j) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU) – nevyskytujú sa :

k) **Položky pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| 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 |
| Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy) | 0 | | | | 0 |
| - z toho: dlhé pohľadávky z OS | | | | | |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky | | | | | |
| Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy) | 253 | 253 | | | 506 |
| - z toho: krátke pohľadávky z OS | 253 | 253 | | | 506 |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky | | | | | |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky – nevyskytujú sa.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | | | |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 17 928 | | 17 928 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | | | |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 418 680 | 506 | 419 186 |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytujú sa.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU) – nevytvára.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM) – nevyskytuje sa.

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 4 780 | 7 130 |
| Bankové účty | 54 743 | 17 925 |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 59 523 | 25 055 |

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa.

y) Položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|---|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) | |
| | |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 11 928 |
| | |
| Prijmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy) | |
| | |
| Prijmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) | |
| | |

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: EUR 6.639,--, celé splatené

1. Opis základného imania: vytvorené vkladom spoločníka

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 90 179 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| 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 | 90 179 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 90 179 |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU) – nevyskytuje sa.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: nevyskytuje sa

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty – výsledok hospodárenia ponechať v nerozdelenom zisku minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv – nevytvára.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé rezervy z toho: | | | | | |
| Na odvody z nevyčerpaných dovoleniek | 490 | 135 | 490 | | 135 |
| Nevyčerpané dovolenky | 1390 | 385 | 1 390 | | 385 |
| Iné | 0 | | | | 0 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------------|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé rezervy z toho: | | | | | |
| Na odvody z nevyčerpaných dovoleniek | 767 | 490 | 767 | | 490 |
| Nevyčerpané dovolenky | 2 180 | 1 390 | 2180 | | 1 390 |
| Iné | 30 | | 30 | | 0 |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 142 | | 142 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 171 025 | 16 932 | 187 957 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 69 277 | | 69 277 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 656 283 | 12 595 | 668 878 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu (R102) | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu (R122) | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia – nevyskytuje sa.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 32 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 496 | 649 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 600 | 600 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1106 | 1 217 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 22 | 32 |

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné účtovné obdobie | Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| | EUR | 0,03 -3,3 | 2017 | 46 464 | 97 176 |

| | | | | | |
|--------------------------|-----|----------|------|--------|--------|
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| | EUR | 0,03-3,3 | 2015 | 50 712 | 50 172 |

j) položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|--|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy) | |
| | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 259 |
| | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) | |
| | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) | |
| | |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – formou finančného prenájmu sú v roku 2015 bolo prenajímaných 11 osobných motorových vozidiel, v roku 2015 boli ukončené 2, v roku 2016 bude ukončených 5, v roku 2017 budú ukončené 4.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani – nevyskytuje sa.

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

| Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------|--|-------------|-----------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 357 404 | | |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 78 629 | 22 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 99 060 | 21 793 | 22 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | -3 | -1 | 22 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | | | |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 456 461 | 100 421 | 22 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 100 421 | |
| 9 | Zrážková daň z bankových úrokov | | | |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 100 421 | |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
|----|--|-------------|-----------|--------|
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 168 222 | | |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 37 009 | 22 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 186 523 | 41 036 | 22 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | -6,7 | -2 | 22 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | | | |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 354 739 | 78 043 | 22 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 78 043 | |
| 9 | Zrážková daň z bankových úrokov | | | |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 78 043 | |

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia – nevyskytuje sa.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov | |
|------------------------------------|--------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Tržby za prenájom nehnuteľností | 0 | 8 800 |
| Tržby prenájom motorových vozidiel | 767 607 | 799 961 |
| Tržby logistické služby | 207 213 | 240 586 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary; nevyskytuje sa

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): nevyskytuje sa

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 648):

Najvýznamnejšie položky tvoria náhrady škody a ostatné výnosy celá suma za rok 2015 : 180 975 eur

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|---|------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Mzdové náklady | 138 645 | 161 959 |
| Zákonné sociálne náklady | 53 802 | 62 718 |
| Suma osobných nákladov (R15 výkazu ZaS) | 192 447 | 224 677 |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných výnosov | |
|---|-------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661) | | |
| Výnosové úroky (662) | 3 | 2 |
| Kurzové zisky počas roku (663.A) | | |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A) | | |
| Ostatné finančné výnosy (66x) | | |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS) | 3 | 2 |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|--|--------------------------|----------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Prenájom | | 2 848 |
| Opravy a udržiavanie | 36 936 | 16 394 |
| Služby | 120 324 | 128 221 |
| Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS) | 161 423 | 152 117 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|------------------------|---|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Poistenie – PZP,HP, | 14 089 | 18 457 |
| | | |
| | | |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných nákladov | |
|---|--------------------------|--------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady z predaja CP a podielov (561) | | |
| Nákladové úroky (562) | 4 365 | 4 220 |
| Kurzové straty počas roku (563.A) | | |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A) | | |
| Ostatné finančné náklady (56x) | 298 | 725 |
| Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS) | 4 663 | 4 945 |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): nevyskytuje sa

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou: nevyskytuje sa

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|--|
| | | |

| | | |
|--|----------------|------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607) | | |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | | |
| Tržby z predaja služieb (602, 606) | 974 880 | 1 049 347 |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) | | |
| Čistý obrát celkom | 974 880 | 1 049 347 |

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) | | |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | | |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) | | |

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv; nevyskytuje sa

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: nevyskytuje sa

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy; nevyskytuje sa

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU); nevyskytuje sa

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: nevyskytuje sa

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba: CCS – Cargo Customs Service s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: Náklady | | |
| Prijaté služby | 3 600 | |
| | | |
| | | |

| Spriaznená osoba: CCS – Cargo Customs Service s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: Výnosy | | |
| Poskytnuté služby | 973 844 | |
| | | |
| | | |

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): nevyskytuje sa

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nevyskytuje sa
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie | |
|---|---------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 614 680 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 106 274 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 720 954 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení: | |

| | |
|--|---------|
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | 664 |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | -61 192 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 166 802 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--|---------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 524 501 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 90 179 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 614 680 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 23 289 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 66 890 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |