

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Arcese Slovensko, s.r.o.
Šustekova 51
851 04 Bratislava

Spoločnosť Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. februára 2004 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel ISro, vložka č.30605/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vykonáva nákladnú cestnú dopravu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. apríla 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Arcese Trasporti S.p.A., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arcese Trasporti S.p.A., so sídlom Via Aldo Moro 95, 38 062 Arco (TN), Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Arcese Holding, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Arcese S.p.A., so sídlom Via Aldo Moro 95, 38 062 Arco (TN), Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 195 | 256 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 185 | 217 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. decembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|------------|---|----------------------|
| Konatelia: | Claudio Morelli do 29.04.2015; Ing. Marco Destefanis od 30.04.2015 | Claudio Morelli |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Arcese Trasporti S.p.A. | 3 100 000 | 100% | 100% | 0 |
| Spolu | 3 100 000 | 100% | 100% | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok zaradený do 15. dňa v mesiaci sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania, majetok zaradený po 15. dni v mesiaci sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2 kalendárne roky rovnomerne po uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 3 | rovnomerná | 33,3% |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR | 2 | rovnomerná | 50% |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok zaradený do 15. dňa v mesiaci sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania, majetok zaradený po 15. dni v mesiaci sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2 kalendárne roky rovnomerne po uvedení do používania. Výnimku tvorí navigačný systém Transics, ktorého doba odpisovania je stanovená na 5 rokov podľa obchodnej stratégie materskej spoločnosti.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 | rovnomerná | 5% |
| Samostatný hnutelný majetok | | | |
| <i>Zariadenie kancelárie</i> | 6 | zrýchlená | 16,70% |
| <i>Ťahače</i> | 8 | rovnomerná | 14,29% |
| <i>Ťahače používané</i> | 6 | rovnomerná | 16,70% |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 4 | rovnomerná | 25% |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | 2 | rovnomerná | 50% |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR - Transics | 5 | rovnomerná | 20% |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, tvorbu daňového priznania a na vzniknuté škody mimo poistného krytia.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť poskytuje príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 6 % zo zúčtovanej mzdy a náhrady mzdy zamestnanca, ktorý je účastníkom tohto sporenia, max. do výšky 30,97 € mesačne.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja prepravných služieb, fakturované materskej spoločnosti Arcese Trasporti S.p.A. a spoločnosti Arcese-Kech Logistics GmbH na báze "cost plus".

Spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len ASK) a Arcese Trasporti S.p.A. (ďalej len AT) uzavreli dňa 9.1.2015 Rámcovú zmluvu o poskytovaní prepravných služieb (ďalej len „Zmluva“), na základe ktorej spoločnosť ASK vykonáva prepravné služby pre spoločnosť AT. Na základe tejto Zmluvy je používaný spôsob výpočtu tarify za prepravné služby pomocou aplikácie metódy "cost plus". Zmluvné strany stanovili na rok 2015 tarifu, ktorá sa vypočíta pomocou metódy "mark up" v percentuálnej výške 2,5% z nákladov vynaložených spoločnosťou ASK (s výnimkou nákladov na pohonné hmoty a diaľničné poplatky) pri poskytovaných prepravných službách pre spoločnosť AT.

Spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len ASK) a Arcese-Kech Logistics GmbH (ďalej len Kech) uzavreli dňa 9.1.2015 Rámcovú zmluvu o poskytovaní prepravných služieb (ďalej len „Zmluva“), na základe ktorej spoločnosť ASK vykonáva prepravné služby pre spoločnosť Kech. Na základe tejto Zmluvy je používaný spôsob výpočtu tarify za prepravné služby pomocou aplikácie metódy "cost plus". Zmluvné strany stanovili na rok 2015 tarifu, ktorá sa vypočíta pomocou metódy "mark up" v percentuálnej výške 2,5% z nákladov vynaložených spoločnosťou ASK (s výnimkou nákladov na pohonné hmoty a diaľničné poplatky) pri poskytovaných prepravných službách pre spoločnosť Kech.

p) Porovnatel'né údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnatel'nosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnatel'ných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok | 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 k 1.1.2015 | 6 765 | 365 663 | 11 244 911 | 0 | 0 | 1 509 | 0 | 0 | 11 618 848 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 342 005 | 0 | 342 005 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 949 138 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 949 138 |
| Presuny | 0 | 0 | 338 885 | 0 | 0 | 0 | -338 885 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 6 765 | 365 663 | 9 634 658 | 0 | 0 | 1 509 | 3 120 | 0 | 10 011 715 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 128 011 | 5 173 038 | 0 | 0 | 231 | 0 | 0 | 5 301 280 |
| Prírastky | 0 | 18 288 | 1 732 174 | 0 | 0 | 420 | 0 | 0 | 1 750 882 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 949 138 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 949 138 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 146 299 | 4 956 074 | 0 | 0 | 651 | 0 | 0 | 5 103 024 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 6 765 | 237 652 | 6 071 873 | 0 | 0 | 1 278 | 0 | 0 | 6 317 568 |
| Stav k 31.12.2015 | 6 765 | 219 364 | 4 678 584 | 0 | 0 | 858 | 3 120 | 0 | 4 908 691 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | 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 k 1.1.2014 | 6 765 | 365 663 | 17 426 209 | 0 | 0 | 1 969 | 0 | 0 | 17 800 606 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 509 | 0 | 1 509 |
| Úbytky | 0 | 0 | 6 181 298 | 0 | 0 | 1 969 | 0 | 0 | 6 183 267 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 509 | -1 509 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 6 765 | 365 663 | 11 244 911 | 0 | 0 | 1 509 | 0 | 0 | 11 618 848 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 109 723 | 8 339 538 | 0 | 0 | 1 969 | 0 | 0 | 8 451 230 |
| Prírastky | 0 | 18 288 | 1 670 087 | 0 | 0 | 231 | 0 | 0 | 1 688 606 |
| Úbytky | 0 | 0 | 4 836 587 | 0 | 0 | 1 969 | 0 | 0 | 4 838 556 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 128 011 | 5 173 038 | 0 | 0 | 231 | 0 | 0 | 5 301 280 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 6 765 | 255 940 | 9 086 671 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 349 376 |
| Stav k 31.12.2014 | 6 765 | 237 652 | 6 071 873 | 0 | 0 | 1 278 | 0 | 0 | 6 317 568 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených haváriou, krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky hodnoty ťahačov. Účtovná hodnota ťahačov k 31.12.2015 predstavuje 4 668 538 EUR (k 31.12.2014 predstavuje 5 965 005 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2015 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctv a | Stav k 31.12.2015 |
|--|--------------------|--------------|---|---|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 24 112 | 0 | 0 | 24 112 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 24 112 | 0 | 0 | 24 112 | 0 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 24 112 | 0 | 0 | 24 112 | 0 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2014 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatn enosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctv a | Stav k 31.12.2014 |
|--|--------------------|-----------|---|---|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 25 762 | 0 | 1 650 | 0 | 24 112 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 25 762 | 0 | 1 650 | 0 | 24 112 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 25 762 | 0 | 1 650 | 0 | 24 112 |

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 261 771 | 1 667 124 | 2 928 895 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 082 560 | 1 665 000 | 2 747 560 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 179 211 | 2 124 | 181 335 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 980 736 | 0 | 980 736 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 243 259 | 0 | 243 259 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 737 477 | 0 | 737 477 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 242 507 | 1 667 124 | 3 909 631 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 531 565 | 3 095 191 | 4 626 756 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 272 372 | 3 027 378 | 4 299 750 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 259 193 | 67 813 | 327 006 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 1 466 883 | 0 | 1 466 883 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 350 370 | 0 | 350 370 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 1 116 513 | 0 | 1 116 513 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 998 448 | 3 095 191 | 6 093 639 |

Spoločnosť eviduje založené pohľadávky vo výške 500 000 EUR voči VÚB, a.s. zapísané do Centrálného registra k 31. decembru 2015 z dôvodu čerpania kontokoreného úveru.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 65 747 | 81 490 |
| - havarijné poistenie | 0 | 8 054 |
| - povinné zmluvné poistenie - základné | 37 813 | 45 313 |
| - povinné zmluvné poistenie - nadlimitné | 14 520 | 17 400 |
| - ostatné | 13 414 | 10 723 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 279 893 | 131 523 |
| - výnosy z prepravných služieb | 279 893 | 131 523 |
| - výnosy zo služieb dispečerov | 0 | 0 |
| Spolu | 345 640 | 213 013 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 25.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|--|--------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 891 | 1 737 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 965 | 10 652 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 8 965 | 10 652 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 9 772 | 10 498 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 084 | 1 891 |

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

| Názov položky | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 1 815 852 | 552 574 | 0 | 2 368 426 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobo prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 1 084 | 0 | 1 084 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 1 815 852 | 0 | 0 | 1 815 852 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 | 551 490 | 0 | 551 490 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 1 815 852 | 552 574 | 0 | 2 368 426 |

| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1 376 163 | 2 847 | 1 379 010 |
|---|----------|----------|------------------|--------------|------------------|
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 527 740 | 0 | 527 740 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 848 423 | 2 847 | 851 270 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 1 735 307 | 0 | 1 735 307 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 264 484 | 0 | 264 484 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 59 562 | 0 | 59 562 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 9 349 | 0 | 9 349 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 1 401 912 | 0 | 1 401 912 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 3 111 470 | 2 847 | 3 114 317 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | |
|---|---|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 3 273 816 | 516 619 | 0 | 3 790 435 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobo prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 1 891 | 0 | 1 891 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 3 273 816 | 0 | 0 | 3 273 816 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 | 514 728 | 0 | 514 728 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 3 273 816 | 516 619 | 0 | 3 790 435 |

| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1 208 576 | 5 533 | 1 214 109 |
|---|----------|----------|------------------|--------------|------------------|
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 115 042 | 0 | 115 042 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 1 093 534 | 5 533 | 1 099 067 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 1 803 881 | 0 | 1 803 881 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 276 973 | 0 | 276 973 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 67 510 | 0 | 67 510 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 10 529 | 0 | 10 529 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 1 448 869 | 0 | 1 448 869 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 3 012 457 | 5 533 | 3 017 990 |

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2015 Splatnosť | | | Stav k 31.12.2014 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 | viac ako päť rokov |
| Istina | 795 042 | 90 769 | 0 | 856 330 | 958 832 | 0 |
| Finančný náklad | 11 075 | 182 | 0 | 34 180 | 12 460 | 0 |
| Spolu | 806 117 | 90 951 | 0 | 890 510 | 971 292 | 0 |

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2015 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2015 |
|--|-----------------|---------------|----------------|----------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 396 098 | 94 801 | 116 491 | 0 | 374 408 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 116 491 | 82 101 | 116 491 | 0 | 82 101 |
| Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp. | 102 291 | 82 101 | 102 291 | 0 | 82 101 |
| Audit | 13 500 | 0 | 13 500 | 0 | 0 |
| Tvorba DP | 700 | 0 | 700 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 279 608 | 12 700 | 0 | 0 | 292 308 |
| Rezerva na škody mimo poistného krytia | 279 608 | 0 | 0 | 0 | 279 608 |

| | | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|
| Audit | 0 | 12 000 | 0 | 0 | 12 000 |
| Tvorba DP | 0 | 700 | 0 | 0 | 700 |
| Rezervy spolu | 396 098 | 94 801 | 116 491 | 0 | 374 408 |

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | Stav k 1.1.2014 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2014 |
|--|--------------------|----------------|----------------|-----------|----------------------|
| | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 437 948 | 116 491 | 158 270 | 70 | 396 099 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>158 340</i> | <i>116 491</i> | <i>158 270</i> | <i>70</i> | <i>116 491</i> |
| Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp. | 144 140 | 102 291 | 144 140 | 0 | 102 291 |
| Audit | 13 500 | 13 500 | 13 500 | 0 | 13 500 |
| Tvorba DP | 700 | 700 | 630 | 70 | 700 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>279 608</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>279 608</i> |
| Rezerva na škody mimo poistného krytia | 279 608 | 0 | 0 | 0 | 279 608 |
| Rezervy spolu | 437 948 | 116 491 | 158 270 | 70 | 396 099 |

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|--|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | | | | k 31.12.2015 | k 31.12.2014 | k 31.12.2015 | k 31.12.2014 |
| Dlhodobé bankové úvery, z toho: | | | | | | 200 000 | 0 |
| UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky | EUR | 2,200 | 31.12.2018 | 200 000 | 0 | 200 000 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | | | 597 804 | 491 693 |
| VÚB, a.s. - kontokorentný účet | EUR | 2,320 | 17.06.2016 | 497 804 | 491 693 | 497 804 | 491 693 |
| UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky | EUR | 2,200 | 31.12.2016 | 100 000 | 0 | 100 000 | 0 |
| Spolu | | | | | | 797 804 | 491 693 |

Všetky uvedené inštitúcie predstavujú tretie strany.

Bankový úver z UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky je čerpaný na financovanie nákupu ťahačov.

Kontokorentný úver vo VÚB je zabezpečený ručením materskej spoločnosti Arcese Trasporti S.p.A. vo výške 500 000 EUR.

Bankový úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky je zabezpečený ručením materskej spoločnosti Arcese Trasporti S.p.A. Spoločnosť eviduje založený súbor vecí (10 kusov ťahačov) vo výške bankového úveru 300 000 EUR voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky zapísaný do Centrálného registra k 31. decembru 2015 z dôvodu čerpania bankového úveru.

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|--|------|-------------------|---------------------|----------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | | | | k 31.12.2015 | k 31.12.2014 | k 31.12.2015 | k 31.12.2014 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | 1 725 084 | 2 314 984 | 1 725 084 | 2 314 984 |
| | | | 27.11.2017 | | | | |
| Iveco Finanziaria S.p.A. | EUR | 4,13- 5,38 | - 17.09.2018 | 1 725 084 | 2 314 984 | 1 725 084 | 2 314 984 |
| | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 589 900 | 559 466 | 589 900 | 559 466 |
| Iveco Finanziaria S.p.A. | EUR | 4,13- 5,38 | 31.12.2016 | 589 900 | 559 466 | 589 900 | 559 466 |
| Dlhodobé finančné výpomoci, z toho: | | | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci, z toho: | | | | | | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 2 314 984 | 2 874 450 | 2 314 984 | 2 874 450 |

Uvedená spoločnosť predstavuje tretiu stranu.

Úver poskytnutý spoločnosťou Iveco Finanziaria S.p.A. je čerpaný na financovanie nákupu ťahačov.

Pôžička nie je zabezpečená.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 4 216 | 5 239 |
| - úroky z úveru IVECO | 4 216 | 5 239 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 4 216 | 5 239 |

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 12 951 658 | 18 162 008 |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 241 |
| Tržby z predaja služieb | 12 951 658 | 18 161 767 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 675 014 | 2 092 690 |
| Čistý obrat celkom | 13 626 672 | 20 254 698 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Prepravné služby | | Prenájom ťahačov | | Služby dispečerov | | Spolu | |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Európska únia | | | | | | | | |
| - Arcese Group | 12 693 893 | 17 814 135 | 0 | 18 763 | 550 | 0 | 12 694 443 | 17 832 898 |
| Slovenská republika | 257 215 | 329 110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 257 215 | 329 110 |
| Spolu | 12 951 108 | 18 143 245 | 0 | 18 763 | 550 | 0 | 12 951 658 | 18 162 008 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|--|----------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 669 777 | 2 087 612 |
| Poistné plnenia z havarovaných ťahačov a osobných vozidiel | 0 | 6 333 |
| Pokuty | 1 331 | 11 571 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 537 900 | 1 743 550 |
| Vrátenie diaľničných poplatkov z Talianska | 113 136 | 234 155 |
| Poplatok za nepredané ťahače Ivecu | 0 | 75 000 |
| Ostatné | 17 410 | 17 003 |
| Finančné výnosy, z toho: | 5 285 | 5 990 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 48 | 34 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 5 237 | 5 956 |
| Bankové úroky | 45 | 86 |
| Úrok - splátkový kalendár - predaj ťahačov | 4 992 | 4 992 |
| Prebytok v pokladnici | 200 | 878 |

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 5 516 459 | 7 856 698 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 12 000 | 13 500 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 12 000 | 13 500 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>5 504 459</i> | <i>7 843 198</i> |
| Daňové poradenstvo | 0 | 140 |
| Údržba a servis ťahačov | 738 345 | 775 227 |
| Cestovné | 2 453 094 | 2 997 057 |
| Právne služby | 11 191 | 20 813 |
| Náklady na telefón | 12 615 | 18 130 |
| Nájom | 16 301 | 26 714 |
| Náklady na reprezentáciu | 15 443 | 23 690 |
| Prepravné služby (vlak) | 14 077 | 940 561 |
| Mzdové účtovníctvo | 21 484 | 28 097 |
| STK, emisné kontroly ťahačov | 34 799 | 118 391 |
| Komunikačný systém Transics v kamiónoch | 54 673 | 75 922 |
| Mýto, diaľnice | 1 696 473 | 2 127 793 |
| Tunely | 128 284 | 412 830 |
| Trajekty | 19 330 | 35 586 |
| Ostatné náklady na ťahače | 23 173 | 39 269 |
| Parkovacie, strážne služby | 17 760 | 17 760 |
| IT a poistné služby | 52 580 | 45 620 |
| Prenájom vodičov MKD | 0 | 20 954 |
| Prenájom ťahačov | 80 710 | 0 |
| Ostatné | 114 127 | 118 644 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 719 481 | 1 713 733 |
| Predaj materiálu | 0 | 0 |
| Manká a škody | 0 | 12 720 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 457 775 | 1 331 992 |
| Odpis pohľadávky | 2 095 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 0 | -1 650 |
| Ostatné pokuty a penále | 24 866 | 52 752 |
| Poistenie ťahačov (zákonné, havarijné) | 196 629 | 276 319 |
| Komplexné cestovné poistenie | 5 942 | 9 526 |
| Zmluvné pokuty a penále | 947 | 6 093 |
| Ostatné | 31 227 | 25 981 |
| Finančné náklady, z toho: | 199 142 | 252 622 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 33 | 50 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>199 109</i> | <i>252 572</i> |
| Úroky z finančného leasingu | 34 290 | 59 324 |
| Úroky z úveru Iveco | 138 058 | 167 492 |
| Debetné úroky | 11 189 | 5 693 |
| Poplatky | 7 388 | 13 316 |
| Poistenie zodpovednosti za škodu | 7 000 | 5 563 |
| Poistenie kancelárskych priestorov | 1 184 | 1 184 |

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 2 286 882 | 2 771 416 |
| Mzdy | 1 635 242 | 1 983 207 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 411 861 | 489 564 |
| Zdravotné poistenie | 164 987 | 203 426 |
| Sociálne zabezpečenie | 74 792 | 95 219 |

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Zaučtovaná do vlastného imania | Zaučtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2015 |
|--|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | -2 619 628 | | -692 146 | -3 311 774 |
| Zásoby | | | | |
| Pohľadavky | | | | |
| Rezervy | | | | |
| Daňové straty | | | | |
| Nevyužitá daňové odpočty | | | | |
| Ostatné | 279 957 | | 525 042 | 804 999 |
| Celkom | -2 339 671 | 0 | -167 104 | -2 506 775 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22% | | | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka vypočítaná | | | | |
| Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná | 0 | | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 514 728 | | 36 763 | 551 490 |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| 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 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2015 | | | 2014 | | |
|---|---------------|---------------|------------|----------------|---------------|---------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 99 551 | | | 173 835 | | |
| teoretická daň | | 21 901 | 22% | | 38 244 | 22% |
| Daňovo neuznané náklady | 73 110 | 16 084 | | 100 416 | 22 091 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -390 | -86 | | -11 309 | -2 488 | |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Iné | 7 963 | 1 752 | | 0 | 0 | |
| Spolu | | 39 651 | 40% | | 57 847 | 22,00% |
| Splatná daň z príjmov | | 2 888 | 3% | | 191 656 | 110,25% |
| Odložená daň z príjmov | | 36 763 | 37% | | -133 809 | -77,97% |
| Celková daň z príjmov | | 39 651 | 40% | | 57 847 | 33,28% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2015 | 2014 |
|----------------------------|--|---------|---------|
| Nákup majetku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 322 500 | 0 |
| | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | | |
| | Dcérska účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Spoločná účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Pridružená účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Kľúčový manažment | 0 | 0 |
| | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Predaj majetku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 258 000 | 583 850 |
| Predaj majetku | Ostatné spriaznené strany | 279 900 | 0 |
| Nákup zásob | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 398 033 | 789 878 |

| | | | | | | | | |
|---|--------------|--------------|----------|----------|----------|----------|--------------|--------------|
| Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 581 | 1 394 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 581 | 1 394 |

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2015 |
|--|------------------|---------------|------------------|----------|----------------------|
| | 1.1.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 3 100 000 | 0 | 0 | 0 | 3 100 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 639 515 | 0 | 1 639 515 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 66 060 | 0 | 0 | 5 800 | 71 860 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 440 399 | 0 | 1 550 587 | 110 188 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 115 988 | 59 900 | 0 | -115 988 | 59 900 |
| Vlastné imanie spolu | 6 361 962 | 59 900 | 3 190 102 | 0 | 3 231 760 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2014 |
|---|------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| | 1.1.2014 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 3 100 000 | 0 | 0 | 0 | 3 100 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 639 515 | 0 | 0 | 0 | 1 639 515 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 60 000 | 0 | 0 | 6 060 | 66 060 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 325 306 | 0 | 0 | 115 093 | 1 440 399 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 121 152 | 115 988 | 0 | -121 152 | 115 988 |
| Vlastné imanie spolu | 6 245 973 | 115 988 | 0 | 1 | 6 361 962 |

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 115.988 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Rozdelenie účtovného zisku 2014 |
|---|------------------------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 5 800 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 110 188 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 115 988 |

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 nasledovne:

- doplnenie zákonného rezervného fondu v hodnote 5% zo zisku
- zvyšnú časť zisku previesť na účet "Nerozdelený zisk minulých rokov".

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 99 551 | 173 835 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 1 295 272 | 1 690 772 |
| Odpis zásob | 0 | 12 720 |
| Odpis pohľadávky | 2 095 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -24 112 | -1 650 |
| Zmena stavu rezerv | -21 691 | -41 849 |
| Úrokové náklady (netto) | 178 499 | 227 430 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -80 125 | -411 558 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 1 449 489 | 1 649 700 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 1 998 764 | 1 921 203 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 0 | -12 720 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -1 363 467 | -3 352 135 |
| Prevádzkové peňažné toky | 2 084 786 | 206 048 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 2 084 786 | 206 048 |
| Zaplatené úroky | -183 536 | -232 508 |
| Prijaté úroky | 5 037 | 5 078 |
| Zaplatená daň z príjmov | 47 633 | -868 960 |
| Vyplatené dividendy | -1 556 387 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 397 533 | -890 340 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -342 004 | 11 210 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 537 900 | 1 743 550 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 195 896 | 1 754 760 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | -1 633 715 | 0 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 306 111 | 491 689 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -1 327 604 | 491 689 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -734 175 | 1 356 109 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | <u>1 460 783</u> | <u>104 674</u> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | <u>726 608</u> | <u>1 460 783</u> |