

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

CHEP SK, s.r.o.
Trnavská cesta 50
821 02 Bratislava

Účtovná jednotka **CHEP SK, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Bratislave, Trnavská cesta 50. Založená bola dňa 30.júla 2002 spoločenskou zmluvou a zapísaná do Obchodného registra dňa 2.septembra 2002 s prideleným IČO 35 842 580. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 27237/B.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom paliet, kontajnerov a zariadení,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi.

3. Počet zamestnancov

Stav zamestnancov Spoločnosti v rokoch 2016 a 2015 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2016	30.6.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2016 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. júla 2015 do 30. júna 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30. júnu 2015 bola schválená dňa 30.septembra 2015

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30. júnu 2015 bola uložená do zbierky listín Obchodného registra dňa 1.októbra 2015

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom podľa zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve § 17 ods. 6 zákona.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Vladimír Touš (vznik funkcie: 2.9.2002, *skončenie funkcie: 3.7.2012*)
 Laurent Mahendra Le Mercier (vznik funkcie: 24.2.2010, *skončenie funkcie: 3.7.2012*)
 Marek Czapka (vznik funkcie 3.7.2012, *skončenie funkcie: 15.4.2013*)
 David Cuenca Arbos (vznik funkcie 3.7.2012, *skončenie funkcie: 2.10.2014*)
 Kalman Szabó (vznik funkcie: 31.7.2012, *skončenie funkcie: 2.10.2014*)

 Anton Johan Albert Helena Maria Claessens (vznik funkcie: 31.7.2012)
 Stavros Kazakos (vznik funkcie: 2.10.2014)
 Bohumila Bennette (vznik funkcie: 2.10.2014)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2016 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach		Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %	
a	b	c	d	e	
CHEP UK Limited Unit 2, Waybridge Business Park Addlestone Road, Addlestone Surrey KT 15 2UP Veľká Británia	531 103	100	100	-	
Spolu	531 103	100	100	-	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHEP UK Limited Unit 2, Weybridge Business Park Addlestone Road Addlestone a táto je zahrnovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CHEP. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu CHEP zostavuje spoločnosť CHEP UK Limited. Konsolidovaná účtovná závierka koncernu CHEP zostavená spoločnosťou CHEP UK Limited je zverejnená na webovej adrese spoločnosti CHEP UK Limited: <http://www.brambles.com>.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kancelárska technika	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía mena

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

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

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

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

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

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 30.6.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	634 533	22 493	657 026
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	113 257	0	113 257
Iné pohľadávky	1 045	0	1 045
Krátkodobé pohľadávky spolu	748 835	22 493	771 328

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

Pohľadávky k 30.6.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	319 247	107 505	426 752
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	61 322	0	61 322
Iné pohľadávky	5 113	0	5 113
Krátkodobé pohľadávky spolu	385 682	107 505	493 187

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.6.2016	30.6.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	22 493	107 505
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	748 835	385 682
Krátkodobé pohľadávky spolu	771 328	493 187
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

CHEP SK, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.6.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	16 039	0	0	0	0	0	16 039
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 na konci účtovného obdobia	0	0	16 039	0	0	0	0	0	16 039
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 960	0	0	0	0	0	13 960
Prírastky	0	0	738	0	0	0	0	0	738
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 698	0	0	0	0	0	14 698
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 079	0	0	0	0	0	2 079
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 341	0	0	0	0	0	1 341

CHEP SK, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.6.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	15 086	0	0	0	0	0	15 086
Prírastky	0	0	953	0	0	0	0	0	953
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	16 039	0	0	0	0	0	16 039
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 126	0	0	0	0	0	13 126
Prírastky	0	0	834	0	0	0	0	0	834
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 960	0	0	0	0	0	13 960
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 960	0	0	0	0	0	1 960
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 079	0	0	0	0	0	2 079

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané hotovosť v pokladni, ceniny (stravné lístky) a jeden bankový účet, s ktorým môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Pokladnica, ceniny	1 358	791
Bežné bankové účty	548 517	504 656
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	549 875	505 447

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

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

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

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (1.7.2015 - 30.6.2016)

a	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 7. 2015				k 30. 6. 2016
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
príspevok na zamestnanecké akcie materskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 759	230 182	63 574	16 185	230 182
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 917	8 111	10 917	0	8 111
Odmeny pracovníkom	19 189	18 415	3 696	15 493	18 415
Daňové priznanie, účtovná závierka a ostatné poradenské služby	15 850	27 110	15 206	644	27 110
Korekcia k nájomnému	0	13 537	0	0	13 537
Marketing	0	0	0	0	0
Telefóny	396	410	348	48	410
Leasing áut	2 195	1 163	2 195	0	1 163
Cestovné náklady	851	1 204	851	0	1 204
Náklady na prepravu	23 591	35 344	23 591	0	35 344
Prevádzkové náklady	402	650	402	0	650
phm	400	720	400	0	720
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	73 791	106 664	57 606	16 185	106 664
Ostatné rezervy krátkodobé					
Stratné na palety	-11 926	30 084	-11 926	0	30 084
Iné	17 894	93 434	17 894	0	93 434
	5 968	123 518	5 968	0	123 518
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 968	123 518	5 968	0	123 518

Rezerva na odmeny pracovníkom bola vytvorená v súvislosti s percentuálnym podielom pracovníkov na plánovanom zisku v roku 2016

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.7.2014 - 30.6.2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 7. 2014				k 30. 6. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
príspevok na zamestnanecké akcie materskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	145 552	79 759	68 533	77 019	79 759
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 822	10 917	16 822	0	10 917
Odmeny pracovníkom	27 851	19 189	20 323	7 528	19 189
Daňové priznanie, účtovná závierka a ostatné poradenské služby	91 262	15 850	18 458	72 804	15 850
Korekcia k nájomnému	-33 545	0	-33 545	0	0
Marketing	8 048	0	3 165	4 883	0
Telefóny	511	396	511	0	396
Leasing áut	1 872	2 195	1 872	0	2 195
Cestovné náklady	1 964	851	129	1 835	851
Náklady na prepravu	12 536	23 591	12 536	0	23 591
Prevádzkové náklady	1 478	402	1 478	0	402
phm	837	400	837	0	400
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	129 636	73 791	42 586	87 050	73 791
Ostatné rezervy krátkodobé					
Stratné na palety	4 158	-11 926	4 158	0	-11 926
Iné	11 758	17 894	21 789	-10 031	17 894
	15 916	5 968	25 947	-10 031	5 968
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	15 916	5 968	25 947	-10 031	5 968

Rezerva na odmeny pracovníkom bola vytvorená v súvislosti s percentuálnym podielom pracovníkov na plánovanom zisku v roku 2015

3. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2015	30. 6. 2014
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu za časové rozlíšenie	0	0

4. Závazky

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

	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Závazky po lehote splatnosti	647	96 729
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	499 730	289 878
Krátkodobé záväzky spolu	500 377	386 607
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	3 779 253
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 779 253

5. Bankové úvery

Spoločnosť evidovala do 31.12.2013 ako úver povolené prečerpanie na kontokorentnom účte. K tomuto dátumu bol už splatený. V súčasnosti už neviduje žiadne bankové úvery ani povolené prečerpanie na bežnom účte.

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav k 30. 06. 2016 EUR
Bankový úver - kontokorentný účet	EUR			0
Krátkodobé úvery spolu				0
Dlhodobé úvery spolu				0
Spolu				0

6. Sociálny fond

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

	30.6.2016	30.6.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 199	1 731
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	411	468
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>411</i>	<i>468</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 610	2 199

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Tovar		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016	2015
Slovenská Republika	1 751 202	1 407 194	0	0	1 751 202	1 407 194
zahraničie	1 380 526	949 317	0	0	1 380 526	949 317
Spolu	3 131 728	2 356 511	0	0	3 131 728	2 356 511

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	498 679	429 063
Refundácia na opravy	460 301	389 159
Predaj investičného majetku	0	0
Iné	38 378	39 904
Finančné výnosy, z toho:	9 170	1 578
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>9 170</i>	<i>1 576</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	951	84
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
Výnosové úroky	0	2
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

3. Čistý obrat

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 131 728	2 356 511
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	416 990
Čistý obrat spolu	3 131 728	2 773 501

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 801 288	2 517 768
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 206</i>	<i>2 076</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 798 082</i>	<i>2 515 692</i>
manažérske poplatky	65 211	84 659
doprava paliet	924 658	683 464
manipulácia s paletami	199 379	149 485
nájomné	18 489	18 515
právne, ekonomické a iné poradenstvo	18 325	20 968
leasing operatívny	17 751	23 478
interpooling náklady	531 613	448 320
intercompany - rental fee	299 367	306 463
opravy	324 389	247 341
konzultačné služby	55 775	-34 850
ostatné	343 125	567 849
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	359 749	320 378
spotreba materiálu	170 240	204 166
personálne náklady	105 062	110 004
odpisy	737	835
zmluvné pokuty a penále	0	0
ostatné	83 710	5 373
Finančné náklady, z toho:	127 506	124 349
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 774</i>	<i>3 955</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	92
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>121 732</i>	<i>120 394</i>
Nákladové úroky	120 108	118 145
Bankové poplatky	1 624	2 249
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	351 034		100,00 %	-175 344		100,00 %
teoretická daň		77 227	22,00 %		-40 329	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	256 950	56 529	16,10 %	23 552	5 417	-3,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-20 039	-4 409	-1,26 %	-45 413	-10 445	5,96 %
Umorenie daňovej straty	-508 699	-111 914	-31,88 %	0	0	0,00 %
Započítanie daňovej licencie		-2 880	-0,82 %	0	0	0,00 %
Spolu	79 246	14 554	0,00 %	-197 205	0	25,87 %
Splatná daň z príjmov		14 554	22,00 %		2 881	23,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		55	-0,03 %
Celková daň z príjmov		14 554	22,00 %		2 936	22,97 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch žiadne zostatky.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienený majetok ani podmienené záväzky.

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

Príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nie sú nákladom firmy CHEP SK, s.r.o.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou.

Materská účtovná jednotka / Dcérske účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
CHEP UK	01	123 947	149 936
CHEP UK	02	465 640	277 723

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s inými spoločnosťami v rámci konsolidovaného celku.

Ostatné spoločnosti v rámci konsolidovaného celku	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
BRAMBLES - nákup služieb	01	206 664	213 401
BRAMBLES - predaj služieb	02	0	815
BRAMBLES - poskytnutie (+) / splatenie (-) pôžičky	08	-3 779 252	818 145
BRAMBLES - nákladové úroky z poskytnutej pôžičky	08	120 107	118 145
ostatné spoločnosti v rámci skupiny CHEP - nákup služieb	01	746 631	782 963
ostatné spoločnosti v rámci skupiny CHEP - predaj služieb	02	1 545 252	1 035 482

Kód druhu obchodu: 01- kúpa, 02 – predaj, 08- úver/pôžičky

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami (vrátane materskej a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	199 951	105 903
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	199 951	105 903
Závazky z obchodného styku	144 963	70 896
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	3 779 253
Spolu pasíva	144 963	3 850 149

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

Po 30. júni 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie					Stav k 30.6.2016 f
	Stav k 1.7.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Rozdiel zo zaokrúhlenia e	
Základné imanie	531 103	-	0	0	0	531 103
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	-
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	1 659	3 500 000	0	0	0	3 501 659
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 601 643	0	0	-178 279	0	-3 779 922
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-178 279	336 480	0	178 279	0	336 480
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	-
Spolu	-3 247 160	3 836 480	0	0	0	589 320

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav k 30.6.2015 f
	Stav k 1.7.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Rozdiel zo zaokrúhlenia e	
Základné imanie	531 103	-	0	0	0	531 103
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	-
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	1 659	0	0	0	0	1 659
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-3 606 846	0	0	5 203	0	-3 601 643
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 203	-178 279	0	-5 203	0	-178 279
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	-
Spolu	-3 068 881	-178 279	0	0	0	-3 247 160

Názov položky	2015
Účtovná strata	-178 279
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-178 279
Iné	0
Spolu	-178 279

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.7.2015 do 30.6.2016 a to o zisku vo výške **336 480 EUR** rozhodne valné zhromaždenie.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2016

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.