

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.
 Lieskovská cesta 13
 962 21 Lieskovec

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie v oblasti dopravy,
- poskytovanie poštových služieb,
- zasielateľstvo.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. augusta 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Royal Mail plc. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti Royal Mail plc., 100 Victoria Embankment, London, EC4Y 0HQ.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2016	31.3.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	68	62
počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sú rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania a rezerva na nevyfakturované dodávky a služby k 31. marca 2016 vykázané ako krátkodobé ostatné rezervy, k 31. marcu 2015 ako krátkodobé zákonné rezervy.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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	4	lineárna	25
Drobný nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena 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 %
Samostatné hnutelné veci	4- 6-12	lineárna	25 - 16,66 - 8,33
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Budovy- technické zhodnotenie*	20	lineárna	5

*Technické zhodnotenie budovy sa účtovne odpisuje v súlade s nájomnou zmluvou, ktorá je uzatvorená do 31.8.2017

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávací 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.4. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. 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.

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

10. 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. 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.

13. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

14. Cudzia 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

15. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania a rezerva na nevyfakturované dodávky a služby boli v účtovnej závierke k 31. marcu 2015 vykázané ako krátkodobé zákonné rezervy. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 tieto rezervy považujú za daňovo neuznatelné rezervy, a preto sú k 31. marcu 2016 vykázané ako krátkodobé ostatné rezervy.

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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 2015/2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015 sú uvedené v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Dlhodobý majetok, ktorý je v užívaní Spoločnosti, je poistený pre prípad škôd do výšky poistnej sumy 1 062 982 EUR.

Na dlhodobý nehmotný majetku a dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ

2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ

2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.3.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.4.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2016	1.4.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softvér	65 174	4 028	-	-	69 202	46 988	7 249	-	-	18 186
Oceniteľné práva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	65 174	4 028	-	-	69 202	46 988	7 249	-	-	18 186
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stavby	36 892	-	-	-	36 892	12 367	7 544	-	-	24 525
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	736 256	99 082	72 658	74 935	837 615	395 063	133 158	64 823	-	341 193
Pestovateľské celky trvalých porastov	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Základné stádo a tážne zvieratá	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	73 268	1 000	-	(73 268)	1 000	-	-	-	-	73 268
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	1 667	3 333	-	(1 667)	3 333	-	-	-	-	1 667
Dlhodobý hmotný majetok spolu	848 083	103 415	72 658	-	878 840	407 430	140 702	64 823	-	440 653
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neobežný majetok spolu	913 257	107 443	72 658	-	948 042	454 418	147 951	64 823	-	458 839
										410 495

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ

2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ

2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.3.2015													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)						Opravy/Opravné položky						Zostatková cena
	1.4.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2015		1.4.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2015	31.03.2014	31.3.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softvér	44 624	10 330	-	10 220	65 174	-	42 436	4 552	-	46 988	-	2 188	18 186
Ocenené práva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	10 220	-	-	(10 220)	-	-	-	-	-	-	-	10 220	-
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	54 844	10 330	-	-	65 174	-	42 436	4 552	-	46 988	-	12 408	18 186
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stavby	27 496	9 396	-	-	36 892	-	5 482	6 885	-	12 367	-	22 014	24 525
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	646 130	161 497	76 371	5 000	736 256	-	350 297	118 753	74 147	395 063	-	295 833	341 193
Pestovateľské celky trvalých porastov	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	-	73 268	-	-	73 268	-	-	-	-	-	-	5 000	73 268
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	5 000	1 667	-	(5 000)	1 667	-	-	-	-	-	-	1 667	-
Dlhodobý hmotný majetok spolu	678 626	245 828	76 371	-	848 083	-	355 779	125 638	74 147	407 430	-	322 847	440 653
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neobežný majetok spolu	733 470	256 158	76 371	-	913 257	-	398 215	130 190	74 147	454 418	-	335 255	458 839

20

2. Zásoby

Na zásoby nebola vytvorená opravná položka a nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	205 927	19 387	-	7 554	217 760
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	205 927	19 387	-	7 554	217 760

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2016 EUR	31. 3. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 648 299	2 382 407
Pohľadávky po lehote splatnosti	353 603	324 562
Spolu	3 001 902	2 706 969

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 03. 2016 EUR	31. 03. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	235 726	229 414
– zdaniteľné	-	-7 094
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	51 860	48 910
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	51 860	48 910

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. marcu 2016	51 860
Stav k 31. marcu 2015	48 910
Zmena	2 950
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	2 950
– zaúčtované do vlastného imania	-

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2016 EUR	31. 3. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	-	-
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Kurierske služby	9 566	8 312
Havarijné a zákonné poistenie áut	4 501	5 527
Telefónne poplatky	2 960	3 026
Ostatné	3 174	2 131
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	20 201	18 996
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	-	-
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Poskytnuté služby	1 378	5 800
Ostatné	-	-
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 378	5 800
Spolu	21 579	24 796

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2016 je 99 600 EUR (k 31. marcu 2015: 99 600 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 180 943 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	215 717
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod na nerozdelený zisk	1 965 226
Spolu	2 180 943

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2016 vo výške 2 225 864 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

7. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 402	28 972	27 402	-	28 972
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odmeny zamestnancov - dlhodobé	27 402	28 972	27 402	-	28 972
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	27 402	28 972	27 402	-	28 972
Krátkodobé rezervy, z toho:	167 068	152 568	165 988	-	153 648
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 043	34 166	37 043	-	34 166
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 043	34 166	37 043	-	34 166
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	78 143	70 618	78 143	-	70 618
Rezerva na škody	11 100	2 755	11 100	-	2 755
Rezerva na účt.záverku,audit	3 513	9 600	3 513	-	9 600
Nevyfakturované dodávky, služby	3 256	-	3 256	-	-
Ostatné rezervy	34 013	35 429	32 933	-	36 509
	130 025	118 402	128 945	-	119 482
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	130 025	118 402	128 945	-	119 482

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 3 513 EUR a rezerva na nevyfakturované dodávky a služby vo výške 3 256 EUR boli v účtovnej závierke k 31. marcu 2015 vykázané ako krátkodobé zákonné rezervy. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 tieto rezervy považujú za daňovo neuznatelné rezervy, a preto sú k 31. marcu 2016 vykázané ako krátkodobé ostatné rezervy.

8. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	9 826	6 221
Závazky v lehote splatnosti	3 295 207	2 646 784
	3 305 033	2 653 005

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	268 205	268 205	-	-
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 873 029	2 873 029	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	58 948	58 948	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	36 456	36 456	-	-
Daňové záväzky a dotácie	68 395	68 395	-	-
Závazky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	-	-
	3 305 033	3 305 033	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ

2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	219 520	219 520	-	-
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 265 901	2 265 901	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	42 721	42 721	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	25 826	25 826	-	-
Daňové záväzky a dotácie	99 037	99 037	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	-	-
	2 653 005	2 653 005	-	-

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

9. Sociálny fond

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

	31. 3. 2016 EUR	31.3.2015 EUR
Stav k 1. januáru	18 314	11 366
Tvorba na ťarchu nákladov	7 132	6 948
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie	-6 990	-
Stav k 31. decembru	18 456	18 314

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.

10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2016 EUR	31. 3. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	-	-
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné	-	-
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	-	-
Iné	-	-
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	-	-
Kuriérske služby*	101 643	82 764
Iné	-	-
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	101 643	82 764
Spolu	101 643	82 764

* Spoločnosť upravila účtovanie výnosov (tzv. „cut-off“) o vyzdvihnuté, ale zatiaľ nedoručené balíky k 31.03.2016.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.3.2016			31.3.2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 868 163			2 797 766		
z toho teoretická daň 22 %		630 996	22,00 %		615 509	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	120 683	26 550	0,93 %	103 315	22 729	0,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-56 614	-12 455	-0,43 %	-37 877	-8 333	-0,30 %
Umorenie daňovej straty	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	714	157	0,01 %	195	43	0,00 %
	<u>2 932 946</u>	<u>645 248</u>	<u>22,50 %</u>	<u>2 863 399</u>	<u>629 948</u>	<u>22,52 %</u>
Splatná daň		<u>645 248</u>	<u>22,50 %</u>		<u>629 948</u>	<u>22,52 %</u>
Odložená daň		<u>-2 949</u>	<u>-0,10 %</u>		<u>-13 125</u>	<u>-0,47 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>642 299</u>	<u>22,39 %</u>		<u>616 823</u>	<u>22,05 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2016 EUR	2015 EUR
Tovar		
Tovar	28 033	29 797
	28 033	29 797
Služby		
Kuriérske služby	18 072 303	16 028 096
Iné	168 517	150 305
	18 240 820	16 178 401
Spolu	18 268 853	16 208 198

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2016	31.3.2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	92 563	61 731
Refakturácia služieb, ost. nákladov	61 069	36 993
Výnosy z predaja majetku	20 958	-
Výnosy z ostatných doplnkových služieb	6 258	10 546
Prijaté pokuty, penále	3 245	5 547
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 033	7 565
Iné	-	1 080
Finančné výnosy, z toho:	2 258	1 123
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>18</i>	<i>47</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	47
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 240</i>	<i>1 076</i>
Výnosové úroky	838	227
Ostatné finančné výnosy	1 402	849

3. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	834 775	811 663
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	195 123	176 972
Zdravotné poistenie	76 066	69 428
Sociálne zabezpečenie	34 883	32 440
Spolu	1 140 847	1 090 503

4. 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:

	31.3.2016	31.3.2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	13 860 594	11 867 608
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 600</i>	<i>6 236</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 600	6 236
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>13 850 994</i>	 <i>11 861 372</i>
Prepravné služby, kurierske služby	12 654 184	10 755 276
Nájomné	319 482	304 106
IT služby	158 722	123 257
Práca vo mzde	152 012	122 258
Bezpečnostné služby	84 156	107 276
Telefónne služby	42 545	42 429
Ostatné	439 893	406 770
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 66 327	 70 397
Náklady-škody z hosp.činnosti	38 206	36 722
Poistenie	17 548	17 937
Odpisy pohľadávok	7 554	12 838
Iné	3 019	2 900
 Finančné náklady, z toho:	 42 589	 19 943
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>93</i>	<i>170</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	93	170
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>42 496</i>	 <i>19 773</i>
Bankové poplatky	42 496	19 773

5. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Kuriérske služby	12 461 446	10 706 057
	Ostatné služby	141 416	125 543
	Tovar	24 224	25 493
	Spolu	12 627 086	10 857 093
Iné	Kuriérske služby	5 610 857	5 322 039
	Ostatné služby	27 101	24 762
	Tovar	3 809	4 304
	Spolu	5 641 767	5 351 105
Spolu	Kuriérske služby	18 072 303	16 028 096
	Ostatné služby	168 517	150 305
	Tovar	28 033	29 797
	Spolu	18 268 853	16 208 198

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) :

- Spevnené vonkajšie plochy o výmere 4290 m²;
- Vnútorne skladovacie priestory s rozlohou 1952 m²;
- Kancelárske priestory s rozlohou 435 m².

Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú do 1. septembra 2017 s nájomom vo výške 8 494 Eur / mesačne.

Spoločnosť má od septembra 2011 v nájme (operatívny prenájom) nebytové priestory v Bratislave – Petržalka o rozlohe 1296 m². Na základe dodatku k nájomnej zmluve si spoločnosť prenajíma od 1. marca 2014 ďalších 288 m² nebytových priestorov. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú, do 30. septembra 2016. Mesačné nájomné je od júla 2015 vo výške 7 713 €

Spoločnosť má od septembra 2011 v nájme 6 kusov mobilných kontajnerov a od septembra 2014 ďalšie 3 kusy mobilných kontajnerov (operatívny prenájom) v Bratislave - slúžiace ako administratívne priestory vo výške 766,- € mesačne.

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

Po 31. marci 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ

2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Royal Mail plc., 100 Victoria Embankment, London, EC4Y 0HQ.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016	2015
	EUR	EUR
Kuriérske služby	953 171	869 627
Iné	39 577	-
Výnosy spolu	992 748	869 627

	2016	2015
	EUR	EUR
Kuriérske služby	1 047 504	1 063 264
Iné	269 780	183 647
Nákupy spolu	1 317 284	1 246 911

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	126 365	83 412
Majetok spolu	126 365	83 412

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	87 471	92 477
Záväzky spolu	87 471	92 477

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2016	2015
	EUR	EUR
Kuriérske služby	1 825 809	1 551 472
Iné	30 910	29 066
Výnosy spolu	1 856 719	1 580 538

	2016	2015
	EUR	EUR
Kuriérske služby	1 818 666	1 128 243
Iné	112 511	93 210
Nákupy spolu	1 931 177	1 221 453

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ

2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	181 706	139 981
Majetok spolu	181 706	139 981
	31. 3. 2016	31. 3. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	180 734	127 043
Záväzky spolu	180 734	127 043

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015/2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky, alebo iné plnenia na súkromné účely

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.4.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2016 EUR
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	9 958	-	-	-	9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 958	-	-	-	9 958
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	384 283	-	384 283	1 965 226	1 965 226
Nerozdelený zisk minulých rokov	384 283	-	384 283	1 965 226	1 965 226
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 180 943	2 225 864	215 717	(1 965 226)	2 225 864
Spolu	2 674 784	2 225 864	600 000	-	4 300 648

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.4.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2015 EUR
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	9 958	-	-	-	9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 958	-	-	-	9 958
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	929 727	-	929 727	384 283	384 283
Nerozdelený zisk minulých rokov	929 727	-	929 727	384 283	384 283
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 854 556	2 180 943	1 470 273	(384 283)	2 180 943
Spolu	2 893 841	2 180 943	2 400 000	-	2 674 784

K. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2016

	31.3.2016	31.3.2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 477 210	3 011 668
Prijaté úroky	838	227
Zaplatená daň z príjmov	- 698 812	- 643 818
Vyplatené dividendy	- 600 000	- 2 400 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 179 236	- 31 923
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 179 236	- 31 923
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 107 443	- 256 158
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	20 958	6 208
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 86 484	- 249 950
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 092 752	- 281 873
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 526 593	2 808 466
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 619 345	2 526 593

Peňažné toky z prevádzky

	31.3.2016	31.3.2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 867 325	2 797 539
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	147 951	130 190
Opravná položka k pohľadávkam	11 832	22 742
Rezervy	- 11 850	3 882
Odpis pohľadávok	7 554	-
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 13 123	- 1 904
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 009 690	2 952 449
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	- 249 270	- 294 304
Úbytok (prírastok) zásob	- 7 822	12 725
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	724 613	340 798
Peňažné toky z prevádzky	3 477 210	3 011 668

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.