

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: ORLAN TRANS GROUP SLOVAKIA s.r.o.

Sídlo: Budovateľská 29

093 01 Vranov nad Topľou

IČO: 46450866

Spoločnosť ORLAN TRANS GROUP SLOVAKIA spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. novembra 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 10. decembra 2011 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, v Prešove, oddiel s.r.o., vložka 25244/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– prepravná činnosť, povolenie na výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy.

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	3	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 31. decembru 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. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. marca 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola zaslaná na DÚ 29.03.2016 na uloženie. Závierka obsahovala: Súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť neschvaľovala audítora, nakoľko nemala povinnosť overiť účtovnú závierku za rok 2015 audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Zoltán Koroly

Riaditeľ: Zoltán Koroly

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť bola založená 15.11.2011 spoločníkmi s vkladom 7.500,- eur a následne spoločenskou zmluvou zo dňa 16. 2. 2012 bol navýšený vklad od spoločníkov na 500.000,- eur. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár a	Dátum zmeny b	absolútne c	v % d	v % e	v % f
Stanislav Obický	16.2.2012	50 000	10	10	
Volodymyr Bayda	16.2.2012	50 000	10	10	-
Yevhen Chervonenko	16.2.2012	200 000	40	40	-
Nina Smolianska	16.2.2012	200 000	40	40	-
Spolu	x	500 000	100	100	-

Za obdobie od 1.1.2016 - 31.12.2016 štruktúra spoločníkov ostala nezmenená.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku..

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) 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. K zmenám účtovných zásad a metód nedošlo. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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 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 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25

Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
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 obstarávací 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 %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100)

Tretia odpisová skupina bude s dobou odpisovania 8 rokov, kým doteraz to bolo 12 rokov. Skrátenie doby odpisovania sa bude vzťahovať na výrobné technológie.

Pribudla odpisová skupina 6 s dobou odpisovania 40 rokov. Týka sa bytových budov, hotelov, budov pre administratívu, kultúru, vzdelávanie a ostatné inžinierske stavby. Budovy pre obchod, dopravu, inžinierske stavby, priemyselné budovy odpis. skupina 5 – doba odpisovania 20 rokov.

(c) Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) 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.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa 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.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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. Od 1.1.2015 ruší sa lízingová metóda odpisovania počas doby trvania prenájmu a majetok sa bude odpisovať počas doby odpisovania ustanovenej zákonom o dani z príjmu.

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 zníženými o nerealizované finančné náklady.

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(n) 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.

(o) 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**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť má v nájme nákladné automobily – 25 ťahačov a 25 návesov v obstarávacej cene 2,301.750 eur zabezpečené cez SLSP na leasing.

Nákladné automobily boli obstarané v roku 2012 v počte 20 ks v hodnote 1 853 400 eur. V septembri 2016 spoločnosť vrátila nákladné automobily leasingovej spoločnosti z dôvodu finančnej neschopnosti zaplatiť zostatkovú cenu k 26.6.2016.

Spoločnosť v roku 2013 obstarala na leasing ďalších 5 súprav – (ťaháč a náves) v obstarávacej cene 448 350 eur obstarané na leasing cez Unicredit. Jedna súprava bola zakúpená do majetku mimo leasingu v hodnote 43 000 eur, ktorá bola následne v decembri 2015 odpredaná.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený – povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie, poistenie za škodu cestného dopravníka.

Spoločnosť o dlhodobom nehmotnom majetku neučtuje. Vlastní nehmotný majetok do hodnoty 2 400 eur, ktorý je 100% odpísaný pri obstaraní.

ORLAN TRANS GROUP SLOVAKIA s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2016									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
obdobia	0	0	2 301 750	0	0	0	0	0	2 301 750
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 853 400	0	0	0	0	0	1 853 400
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	448 350	0	0	0	0	0	448 350
Oprávky									
obdobia	0	0	1 888 465	0	0	0	0	0	1 888 465
Prírastky	0	0	330 800	0	0	0	0	0	330 800
Úbytky	0	0	1 853 400	0	0	0	0	0	1 853 400
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	365 865	0	0	0	0	0	365 865
Opravné položky									
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
Presuny	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									
obdobia	0	0	413 285	0	0	0	0	0	413 285
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	82 485	0	0	0	0	0	82 485

ORLAN TRANS GROUP SLOVAKIA s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2015									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
obdobia	0	0	2 344 750	0	0	0	0	0	2 344 750
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	43 000	0	0	0	0	0	43 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 301 750	0	0	0	0	0	2 301 750
Oprávky									
obdobia	0	0	1 373 109	0	0	0	0	0	1 373 109
Prírastky	0	0	558 356	0	0	0	0	0	558 356
Úbytky	0	0	43 000	0	0	0	0	0	43 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 888 465	0	0	0	0	0	1 888 465
Opravné položky									
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
Presuny	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									
obdobia	0	0	971 641	0	0	0	0	0	971 641
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	413 285	0	0	0	0	0	413 285

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtuje.

3. Zásoby

Spoločnosť vykazuje stav zásob k 31.12.2016 v čiastke 2 769 eur – pozostávajúci z PHM.
K stavu zásob nie je tvorená opravná položka:

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj neúčtuje.

6. Pohľadávky

Spoločnosť účtuje o aktuálnych pohľadávkach. K pohľadávkam netvorí opravné položky.

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 786	0	27 786
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	480 000	0	480 000
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	507 786	0	507 786
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	23 292	186 372	209 664
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	11 478	0	11 478
Iné pohľadávky	11 949	0	11 949
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 719	186 372	233 091

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	58 097	0	58 097
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	365 924	0	365 924
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	424 021	0	424 021
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	140 704	55 281	195 985
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	29 911	0	29 911
Iné pohľadávky	12 651	0	12 651
Krátkodobé pohľadávky spolu	183 266	55 281	238 547

Pohľadávky sú aktuálne, nie sú zabezpečované záložným právom.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Spoločnosť môže s účtom v banke voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	57	107
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	139	142
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	196	249

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku neučtuje.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť o vlastných akciách neúčtuje.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 599	18 495
Poistné a odborná literatúra a licencie CEMT	2 599	18 495
Spolu	2 599	18 495

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Stav		Tvorba		Použitie	Zrušenie	Stav
a	k 1. 1. 2016	b	c	d	e	f	k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 225	2 191	7 225	0	2 191		
Zákonné rezervy krátkodobé							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho	7 225	2 191	7 225	0	2 191		
Overenie účtovnej závierky a	0	0	0	0	0		
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0		
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 225	2 191	7 225	0	7 225		
Ostatné rezervy krátkodobé							
Nevyfaktúrované dodávky	0	0	0	0	0		
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	0	0

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé		0			
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy z toho:	16 916	7 225	16 916	0	7 225
1) Záonné rezervy krátkodobé	16 916	7 225	16 916	0	7 225
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 916	7 225	16 916	0	7 225
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Záonné rezervy krátkodobé spolu	16 916	7 225	16 916	0	7 225
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závázky

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

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky z prijatej pôžičky a záväzky zo sociálneho fondu.

Súčasťou vekovej štruktúry krátkodobých záväzkov sú záväzky z obchodného styku, záväzky z pôžičiek, záväzky voči zamestnancom, záväzky zo sociálneho poistenia, daňové záväzky, krátkodobé záväzky z lízingu so splatnosťou do 1 roka. Záväzky po lehote splatnosti 21.806 eur nad 1 rok sú záväzky voči zamestnancom z nevyplatených cestovných náhrad 18.480 eur a 2 roky po splatnosti sú záväzky v čiastke 3326 eur.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 5 ťahačov a 5 návesov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	195 036	0	0	911 420	188 306	0
Finančný náklad	4 012	0	0	28 998	4 011	0
Spolu	199 048	0	0	940 418	192 317	0

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu .

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykázala stratu za obdobie r. 2012-2015 a nebol predpoklad pre obdobie roka 2016 pre vykázanie kladného hospodárskeho výsledku. O odloženom daňovom záväzku v roku 2015 neúčtovala. Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku v roku 2016 – nie je predpoklad kladného hospodárskeho výsledku.

5. Sociálny fond

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

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	346	818
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>346</i>	<i>818</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>51</i>	 <i>54</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 428	3 133

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 môže čerpať na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť čerpala fond len na stravovanie zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť o vydaných dlhopisoch neúčtuje.

7. Bankové úvery

Spoločnosť nemala poskytnutý bankový úver.
Spoločnosť prijala dlhodobú pôžičku od právnických osôb

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobá pôžička Neatwin	eur	3%	31.7.2018	252 107	252 107	276 107
Dlhodobé pôžičky spolu				252 107	252 107	276 107
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobá pôžička - Ernoli	eur	2%	1.2.2016	150 000	150 000	150 000
Krátkodobá pôžička - Neatwin	er	1%	31.12.2016	36 630	36 630	0
Krátkodobé pôžičky spolu				186 630	186 630	150 000

Krátkodobá pôžička od právnickej osoby Ernoli bola zmenená z 200 000 eur na 150 000 eur so splatnosťou 1. 2. 2016 v roku 2014. Pôžička od fi. Neatwin na 200 000 eur bola v roku 2015 navýšená na 276 107 eur so zmenou úroku na 3%. Z pôžičky bolo zaplatené 24 000 eur. Spoločnosť v roku 2016 prijala pôžičku 36 630 eur so splatnosťou do 31.12.2016.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	623
Leasing - splátky	0	623
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	623

9. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch neúčtuje.

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

Tržby za vlastné výkony a podľa služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	2016 b	2015 c
Slovenská republika	27 820	0
Ukrajina	404 629	739 073
Nemecko	61 034	462 808
ostatní	247 719	121 141
Spolu	741 202	1 323 022

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť o zmene stavu zásob neúčtuje. Spotrebu materiálu účtuje priamo do spotreby, spotreba PHM je k 31.12.2016 znížená o zostatky PHM na základe inventúry a naučtovaná na účet materiál na sklade.

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

Spoločnosť o aktivácii nákladov neúčtuje. Výnosy sú ovplyvnené:

- vyúčtovaním pokút a penálov v čiastke 28 523 eur,
- preúčtovaním zahraničnej dane v čiastke 25 886 eur,
- prijatou náhradou škody od poisťovne – 30 781 eur,
- zvýšením výnosov o odkúpnu cenu vráteného leasingu v čiastke 652 620 eur .

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	741 202	1 323 022
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	741 202	1 323 022

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

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

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	275 062	593 211
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
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>275 062</i>	 <i>593 211</i>
Opravy a udržiavanie	39 398	56 353
Cestovné	25 825	189 731
Reprezentačné	92	350
Servis vozidiel, STK, EK	48 018	85 109
Prepravné, poštovné	1 603	11 076
Nájomné	5 210	5 080
Náklady na inzerciu, telefón, softw. služby	3 512	4 865
Právne služby, notárske	2 016	631
Colné poplatky - dialničné, mýto,špedícia	144 208	229 936
Poplatky za zahr. Daň - FDE	2 104	2 339
Ostatné	3 076	7 741
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 89 541	 92 393
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	89 541	92 393
 Finančné náklady, z toho:	 44 787	 77 023
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>349</i>	<i>111</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>44 438</i>	 <i>76 912</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	39 789	75 203
Bankové poplatky, poisťné	4 649	1 709
Iné	0	0
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 0	 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť o dani z príjmov neúčtuje. Za rok 2016 je kladný hospodársky výsledok vo výške 280 615 eur. Kladný hospodársky výsledok vznikol vrátením predmetu leasingu leasingovej spoločnosti v odkúpnej hodnote 652 620 eur. Spoločnosť uvedenú situáciu nepredpokladala, z toho dôvodu ani neúčtovala o odloženej dani.

Spoločnosť za rok 2016 po úpravách hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky a odpočte daňovej straty nevykazuje základ dane. Neúčtuje o dani z príjmov.

Za rok 2016 účtuje na základe obratu daňovú licenciu 2 880 eur.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť na podsúvahových účtoch nevedie inú evidenciu, všetky finančné povinnosti sú vedené v bežnom účtovníctve

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Spoločnosť za rok 2016 nevyplácala odmeny štatutárnym orgánom. Iné orgány v účtovnej jednotke neboli zriadené.

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú ani v roku 2015.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami: Stabilizačný vklad od spoločníka na stabilizáciu spoločnosti. Vklad nie je splatený.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohládavky voči spoločníkom	480 000	365 924
Spolu aktíva	480 000	365 924

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

Po 31. decembri 2016 kedy bola zostavená účtovná závierka boli čiastočne vyplatené mzdy a poistenie – december 2016, daňové záväzky vyplývajúce z dane zo závislej činnosti a daň z motorových vozidiel.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Základné imanie	500 000	0			500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	650 000	480 000	0	0	1 130 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 253 987	0	0	0	-1 906 088
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 253 987		0	0	-1 906 088
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-652 101	277 736	0	0	277 736
Spolu	-756 088	757 736	0	0	1 648

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 nemenilo, bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 1 130 000 eur vykázaný vklad spoločníka z roku 2013 – v čiastke 250 000 eur, v roku 2014 – v čiastke 400 000 eur, v roku 2016 - 480 000 eur, ktorý nezvyšoval základné imanie. Kapitálový fond z roku 2016 je nesplatený. Kapitálové fondy boli poskytnuté za účelom stabilizácie spoločnosti.

Rezervný fond nebol tvorený, nakoľko spoločnosť vykazovala stratu. Rezervný fond bude tvorený z vykázaného kladného výsledku na základe spoločenskej zmluvy za rok 2016 na základe návrhu predloženého spoločníkom na schválenie valnému zhromaždeniu.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	650 000	0	0	0	650 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-832 677	0	0	0	-1 253 987
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-832 677	0	0	0	-1 253 987
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-421 310	-652 101	0	0	-652 101
Spolu	-103 987	-652 101	0	0	-756 088

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 – zisk 277 735 eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- 5% tvorba rezervného fondu 13 887 eur,
- rozdiel 263 848 eur preúčtovať na nerozdelený zisk minulých období.

Účtovná strata za rok 2015 bola preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov takto:

Vysporiadanie účtovnej straty

v r. 2015

Zo zákonného rezervného fondu

Zo štatutárnych a ostatných fondov

Z nerozdeleného zisku minulých rokov

Úhrada straty spoločníkmi, členmi

Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov

652 101

Iné

Spolu**652 101****Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH**

V Spoločnosti nemá orgán verejnej moci podiel na hlasovacích právach.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Vo Vranove nad Topľou
28.02.2016

Vypracovala: Imrichová Mária

Koroly Zoltán – konateľ spol.