

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Informácie o účtovnej jednotke**

Obchodná spoločnosť **COMEXTRANS, s.r.o.** so sídlom: **Štúrova 384/28, 019 01 Ilava** bola založená dňa 12. 10. 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 24. 10. 1994 na Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 2833/R.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú cestná nákladná doprava, opravy a údržba cestných motorových vozidiel, zasielateľstvo.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2015 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením dňa 24.06.2016.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016

**5. Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**6. Počet zamestnancov**

| Názov položky                                                               | r. 2016 | r. 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 143     | 144     |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 166     | 148     |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6       | 9       |

**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.

**2. Účtovné zásady a účtovné metódy**

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi, účtovníctvo vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:

| Druh zmeny                                  | Popis zmeny | Dôvod |
|---------------------------------------------|-------------|-------|
| Spôsob oceňovania                           | bez zmeny   |       |
| Postupy účtovania                           | bez zmeny   |       |
| Usporiadanie položiek účtov.závierky        | bez zmeny   |       |
| Obsahové vymedzenie položiek účtov.závierky | bez zmeny   |       |
| Spôsob odpisovania                          | bez zmeny   |       |

**3. Transakcie mimo súvahy**

Súdne spory uvedené v časti E. 1. a) Podmieneny majetok.

**4. Spôsob ocenenia majetku a záväzkov****a) Ocenenie majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

- obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
- 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 a 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 spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo 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 5 rokov.

**Dlhodobý hmotný majetok**

- obstaraný kúpou 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 sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

**Zásoby**

- nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.
- vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

**Pohľadávky**

- pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

**Peňažné prostriedky a ceniny**

- sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

- sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**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.

**Splatná daň z príjmov**

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

**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 odpocťu a iné daňové nároky do budúcich období.

**Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

- sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

**Prenájom**

- majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník
- majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca. Takto obstaraný majetok sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

**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 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 na menu euro neprepočítavajú.

**Výnosy**

- tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**b) Opravné položky k majetku**

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria pri zastaraných zásobách a pri pomaly obratových zásobách.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov. Opravné položky sú tvorené k pohľadávkam so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok.

c) Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt s prihliadnutím na ocenenie záväzku v minulých obdobiach.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa vytvára vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

d)-e) Ocenenie finančných nástrojov a majetku, ktorý nie je finančným nástrojom

Spoločnosť neeviduje deriváty ani iný dlhodobý finančný majetok.

f) Odpisový plán

**Dlhodobý nehmotný majetok**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

| Druh majetku                     | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Software                         | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                  | jednorazovo        | 100                       |

**Dlhodobý hmotný majetok**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodené na konci každého účtovného obdobia.

| Druh majetku                   | Predpokladaná<br>doba používania v<br>rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná<br>odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Stavby                         | 20                                           | lineárna              | 5                               |
| Motorové vozidlá               | 4                                            | lineárna              | 25                              |
| Prívesy a návesy               | 6                                            | lineárna              | 16,67                           |
| Stroje,prístroje a zariadenia  | 4-6                                          | lineárna              | 16,67 - 25                      |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                        | jednorazovo           | 100                             |

g) Dotácie

Spoločnosť neeviduje dotácie poskytnuté na obstaranie majetku.

**5. Oprava chýb minulých období**

Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období.

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú voči minulým výsledkom hospodárenia.

Hranicu významnosti si spoločnosť stanoví individuálne vzhľadom na objem výnosov a nákladov.

Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov a pravidiel v daňovom poriadku.

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala o opravách minulých období.

**C. SÚVAHA****1. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****a) Dlhodobý majetok**

| Dlhodobý hmotný majetok                   | r. 2016          |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
|-------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|
|                                           | Pozemky<br>(031) | Stavby<br>(021) | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí<br>(022) | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov<br>(025) | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obsta-<br>rávaný<br>DHM<br>(042) | Poskytn<br>uté<br>preddav<br>ky<br>na DHM<br>(052) | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                          |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 65.645           | 7.250           | 7.068.173                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 7.141.068 |
| Prírastky                                 |                  |                 | 1.278.992                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 1.278.992 |
| Úbytky                                    |                  |                 | 920.460                                                                |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 920.460   |
| Presuny                                   |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 65.645           | 7.250           | 7.426.705                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 7.499.600 |
| Oprávky                                   |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                  | 3.267           | 4.891.602                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 4.894.869 |
| Prírastky                                 |                  | 363             | 1.139.043                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 1.139.406 |
| Úbytky                                    |                  |                 | 920.460                                                                |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 920.460   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                  | 3.630           | 5.110.185                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 5.113.815 |
| Opravné položky                           |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Prírastky                                 |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Úbytky                                    |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Zostatková hodnota                        |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 65.645           | 3.983           | 2.176.571                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 2.246.199 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 65.645           | 3.620           | 2.316.520                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 2.385.785 |

| Dlhodobý hmotný majetok            | r. 2015          |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky<br>(031) | Stavby<br>(021) | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a súbory<br>hnuteľných<br>vecí<br>(022) | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov<br>(025) | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obsta-<br>rávaný<br>DHM<br>(042) | Poskytn<br>uté<br>preddav<br>ky<br>na DHM<br>(052) | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                   |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65.645           | 7.250           | 8.234.832                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 8.307.727 |
| Prírastky                          |                  |                 | 673.891                                                                |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 673.891   |
| Úbytky                             |                  |                 | 1.840.550                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 1.840.550 |
| Presuny                            |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 65.645           | 7.250           | 7.068.173                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 7.141.068 |
| Oprávky                            |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                  | 2.836           | 5.342.691                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 5.345.527 |
| Prírastky                          |                  | 431             | 1.389.420                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 1.389.851 |
| Úbytky                             |                  |                 | 1.840.509                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 1.840.509 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                  | 3.267           | 4.891.602                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 4.894.869 |
| Opravné položky                    |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Prírastky                          |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Úbytky                             |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Zostatková hodnota                 |                  |                 |                                                                        |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65.645           | 4.414           | 2.892.141                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 2.962.200 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 65.645           | 3.983           | 2.176.571                                                              |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                    | 2.246.199 |

b) Dlhodobý majetok – finančný prenájom

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca.

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

Spoločnosť formou finančného prenájmu obstaráva prevažne motorové vozidlá a návesy (prívesy).

c) Nie je zriadené záložné právo k majetku spoločnosti, ani nemá obmedzené práva s ním nakladať.

d)-e) Goodwill, výskum a vývoj – spoločnosť neúčtovala o nehmotnom majetku.

f)-l) Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

m) Zo zásob spoločnosť eviduje len materiál na sklade. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík

V roku 2016 spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

n) Nie je zriadené záložné právo k zásobám spoločnosti, ani nemá spoločnosť obmedzené práva s nimi nakladať.

o) Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a výstavbe nehnuteľností.

p) Pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam

Z dlhodobých pohľadávok spoločnosť k 31.12.2016 eviduje len odloženú daňovú pohľadávku vo výške 2.446 €.

Opis významných krátkodobých pohľadávok

| Názov položky                                   | Opis                             | r. 2016          | r. 2015          |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku           | Odberatelia                      | 1.204.839        | 1.094.016        |
|                                                 | Poskytnuté preddavky             | 88.521           | 91.430           |
|                                                 | Pohľadávky zo škodových udalostí | 31.146           | 60.583           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | Pohľadávky voči spoločníkom      | 169.527          | 187.627          |
| Daňové pohľadávky                               | Preplatok DzPPO                  | 78.568           | 2.600            |
|                                                 | Vrátenie spotrebnej dane         | 6.641            |                  |
| Iné pohľadávky                                  | Refundácia DPH zo zahraničia     | 141.352          | 298.617          |
|                                                 | Pohľadávky voči zam. – preddavky | 273.124          | 264.783          |
|                                                 | Iné pohľadávky                   | 4.310            |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              |                                  | <b>1.998.028</b> | <b>1.999.656</b> |

## Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky                                      | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku           | 1.173                                 | 4.411        |                                               | 1.052                                                  | 4.532                              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Daňové pohľadávky                               |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>1.173</b>                          | <b>4.411</b> |                                               | <b>1.052</b>                                           | <b>4.532</b>                       |

q) Veková štruktúra pohľadávok

## Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok

| Názov položky                                   | r. 2016             |                      |                  |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku           | 1.147.650           | 176.856              | 1.324.506        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 169.527             |                      | 169.527          |
| Daňové pohľadávky                               | 85.209              |                      | 85.209           |
| Iné pohľadávky                                  | 414.477             | 4.309                | 418.786          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>1.816.863</b>    | <b>181.165</b>       | <b>1.998.028</b> |

| Názov položky                                   | r. 2015             |                      |                  |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku           | 1.150.232           | 95.797               | 1.246.029        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 187.627             |                      | 187.627          |
| Daňové pohľadávky                               | 2.600               |                      | 2.600            |
| Iné pohľadávky                                  | 560.038             | 3.362                | 563.400          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>1.900.497</b>    | <b>99.159</b>        | <b>1.999.656</b> |

r) Záložné právo na pohľadávky je viazané na čerpanie kontokorentného úveru.

s) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dočasných rozdielov z neuhradených záväzkov a tvorby nedaňovej rezervy.

| Názov položky                                                                         | r. 2016        | r. 2015       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                |               |
| odpočítateľné                                                                         |                |               |
| zdaniteľné                                                                            |                |               |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-11.649</b> | <b>-6.248</b> |
| odpočítateľné                                                                         | -11.649        | -6.248        |
| zdaniteľné                                                                            |                |               |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stravu v budúcnosti</b>                                    |                |               |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                |               |
| <b>Sadzba dane z príjmov v %</b>                                                      | <b>21</b>      | <b>22</b>     |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>2.446</b>   | <b>1.375</b>  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                |               |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 |                |               |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                |               |

t) Krátkodobý finančný majetok

| Názov položky              | r. 2016        | r. 2015       |
|----------------------------|----------------|---------------|
| <b>Finančné účty</b>       |                |               |
| Peniaze                    | 57.847         | 39.908        |
| Účty v bankách             | 61.211         | 18.365        |
| <b>Finančné účty spolu</b> | <b>119.058</b> | <b>58.273</b> |

Spoločnosť nevykazuje iný krátkodobý finančný majetok.

u)-x) Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok určený na obchodovanie.

y) Časové rozlíšenie - aktíva

| Opis položky časového rozlíšenia                   | r. 2016       | r. 2015       |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>123</b>    |               |
| IT služby                                          | 123           |               |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>64.579</b> | <b>26.904</b> |
| Poistenie                                          | 50.094        | 22.885        |
| Leasing                                            | 11.120        | 1.830         |
| IT služby                                          | 3.080         | 1.350         |
| Ostatné                                            | 285           | 839           |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>      |               |
|                                                    |               |               |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>      | <b>144</b>    |
|                                                    |               | 144           |

## 2. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

1. Základné imanie vo výške 49.793 je tvorené peňažným vkladom spoločníkov. Celé základné imanie je splatené.
2. Hodnota upísaného vlastného imania – netýka sa spoločnosti
3. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015:

| Názov položky                                   | r. 2015        |
|-------------------------------------------------|----------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 317.887        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>r. 2016</b> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                |
| Prídel do nerozdeleného zisku                   |                |
| Úhrada straty minulých období                   |                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 302.887        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                |
| Iné                                             | 15.000         |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>317.887</b> |

4. Zisk na podiel na základnom imaní – zisk nebol rozdelený medzi spoločníkmi.

5. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016 vo výške 62.344 €

- prídel do ostatných fondov

5.000 €

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

57.344 €

O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie.

b) Rezervy

| Názov položky                      | r. 2016                            |               |               |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho:          |                                    |               |               |          |                                 |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>78.863</b>                      | <b>90.276</b> | <b>78.863</b> |          | <b>90.276</b>                   |
| Audit                              | 2.800                              | 2.800         | 2.800         |          | 2.800                           |
| Dovolenky                          | 76.063                             | 87.476        | 76.063        |          | 87.476                          |

Predpokladaný rok použitia rezervy – r. 2017.

| Názov položky                      | r. 2015                            |               |               |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho:          |                                    |               |               |          |                                 |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>64.534</b>                      | <b>78.863</b> | <b>64.534</b> |          | <b>78.863</b>                   |
| Audit                              | 2.800                              | 2.800         | 2.800         |          | 2.800                           |
| Dovolenky                          | 61.734                             | 76.063        | 61.734        |          | 76.063                          |

c) Veková štruktúra záväzkov

| Názov položky                                                   | r. 2016          | r. 2015          |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1.141.529</b> | <b>1.323.097</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 42.738           |                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1.098.791        | 1.323.097        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1.605.681</b> | <b>1.460.803</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1.416.844        | 1.365.821        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 188.837          | 94.982           |

- d) Dlhodobé záväzky nad päť rokov  
Záväzky z leasingových zmlúv uzatvorených na 72 mesiacov.
- e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
- f) Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.
- g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | r. 2016       | r. 2015       |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>14.062</b> | <b>7.499</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 10.006        | 8.136         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               |               |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |               |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>10.006</b> | <b>8.136</b>  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>1.274</b>  | <b>1.573</b>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>22.794</b> | <b>14.062</b> |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

- h) Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.
- i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                 |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                 |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                 |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| ČSOB a.s. kontokorent           | EUR  | 3,10           |                  | 224.174                                                | 128.353                                                                       |
| SLSP a.s. kontokorent           | EUR  | 2,65           | 28.02.2018       | 462.309                                                | 446.931                                                                       |
|                                 |      |                |                  |                                                        |                                                                               |

Zabezpečenie úveru:

ČSOB (úverový limit 230.000 €)

- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke
- Blankozmenka podľa dohody o vyplňovacom zmenkovom práve
- Ručením spoločníkov na základe vyhlásenia ručiteľa

SLSP (úverový limit 500.000 €)

- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam záložcu od odberateľov
- Blankozmenka vystavená dlžníkom (s avalom spoločníkov)

j) Časové rozlíšenie – pasíva

| Opis položky časového rozlíšenia            | r. 2016 | r. 2015 |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   |         |         |
|                                             |         |         |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 108.506 |         |
| Leasingové splátky 1/2017                   | 108.506 |         |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    |         |         |
|                                             |         |         |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  |         |         |
|                                             |         |         |

3. **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – prenajímateľ**

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

4. **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – nájomca**

| Názov položky   | r. 2016                 |                                          |                    | r. 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 |
| Istina          | 547.755                 | 1.098.791                                | 42.738             | 559.728                 | 1.309.035                                |                    |
| Finančný náklad | 4.569                   | 28.885                                   | 2.122              | 21.796                  | 41.859                                   |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>552.324</b>          | <b>1.127.676</b>                         | <b>44.860</b>      | <b>581.524</b>          | <b>1.350.894</b>                         |                    |

Na základe uzatvorených zmlúv o finančnom lízingu spoločnosť nadobudla dopravné prostriedky (nákladné vozidlá, prívesy a návesy).

**5. Odložená daň z príjmov**

| Názov položky                                | r. 2016     |         |            | r. 2015     |         |            |
|----------------------------------------------|-------------|---------|------------|-------------|---------|------------|
|                                              | Základ dane | Daň     | Daň<br>v % | Základ dane | Daň     | Daň<br>v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 81.356      | X       | X          | 415.166     | X       | X          |
| teoretická daň                               | X           | 17.898  | 22         | X           | 91.337  | 22         |
| Daňovo neuznané náklady                      | 100.106     | 22.023  |            | 80.649      | 17.743  |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -90.174     | -19.838 |            | -47.390     | -10.426 |            |
| Umorenie daňovej straty                      |             |         |            |             |         |            |
| Spolu                                        | 91.288      | 20.084  |            | 448.455     | 98.654  |            |
| Splatná daň z príjmov                        | X           | 20.084  | 22         | X           | 98.654  | 22         |
| Odložená daň z príjmov                       | X           | - 1.072 |            | X           | - 1.375 |            |
| Celková daň z príjmov                        | X           | 19.011  |            | X           | 97.279  |            |

**6. Deriváty**

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

**D. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Výnosy a náklady****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za služby členené podľa typu

| Názov položky            | r. 2016          | r. 2015          |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za dopravu         | 7.762.359        | 8.036.107        |
| Tržby za opravy a údržbu | 232.443          | 243.383          |
| <b>Celkom</b>            | <b>7.994.802</b> | <b>8.279.490</b> |

**b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

V sledovanom účtovnom období (a ani v predchádzajúcom období) nenastala zmena stavu zásob vlastnej výroby

**c) Aktivácia**

Spoločnosť neúčtovala o aktivácii nákladov.

**d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

| Názov položky                                   | r. 2016        | r. 2015        |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tržby z predaja DNM a DHM                       | <b>297.583</b> | <b>327.115</b> |
| Tržby z predaja materiálu                       | <b>90</b>      | <b>937</b>     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho: | <b>470.895</b> | <b>542.855</b> |
| - nárok na náhradu škody poisť. udalostí        | 139.295        | 111.478        |
| - nárok na vrátenie DPH zo zahraničia           | 320.773        | 424.882        |
| - iné                                           | 10.827         | 6.495          |
| <b>Celkom</b>                                   | <b>768.568</b> | <b>870.907</b> |

**e) Osobné náklady**

| Názov položky        | r. 2016          | r. 2015          |
|----------------------|------------------|------------------|
| Mzdové náklady       | 1.889.426        | 1.534.818        |
| Sociálne poistenie   | 447.592          | 351.988          |
| Zdravotné poistenie  | 165.345          | 142.551          |
| Iné sociálne náklady | 42.213           | 32.469           |
| <b>Celkom</b>        | <b>2.544.576</b> | <b>2.061.826</b> |

f) Finančné výnosy

| Názov položky           | r. 2016   | r. 2015      |
|-------------------------|-----------|--------------|
| Výnosové úroky          | 3         | 2            |
| Kurzové zisky, z toho:  | 40        | 3.662        |
| -kurzové zisky k 31.12. | 37        | 1.567        |
| <b>Celkom</b>           | <b>43</b> | <b>3.664</b> |

g) Náklady za služby

| Názov položky            | r. 2016          | r. 2015          |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Opravy a udržiavanie     | 118.932          | 100.785          |
| Cestovné                 | 479.161          | 528.691          |
| Náklady na reprezentáciu | 400              |                  |
| Ostatné služby, z toho:  | 1.327.105        | 1.472.371        |
| - mýto                   | 787.064          | 856.740          |
| - doprava                | 236.827          | 342.664          |
| - prenájom               | 132.886          | 110.770          |
| - školenia               | 2.158            | 6.648            |
| - sprostredkovanie       | 30.472           | 27.888           |
| - telekom.sl.            | 19.285           | 22.120           |
| - ostatné                | 118.413          | 105.541          |
| <b>Celkom</b>            | <b>1.925.598</b> | <b>2.101.847</b> |

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

| Názov položky                                   | r. 2016          | r. 2015          |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Spotreba materiálu                              | 2.422.467        | 2.570.403        |
| Dane a poplatky                                 | 133.449          | 132.526          |
| Odpisy                                          | 1.038.652        | 1.117.957        |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku    | 78.704           | 80.631           |
| OP k pohľadávkam                                | 4.411            | 1.173            |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho: | 480.124          | 599.739          |
| - zahraničná DPH                                | 321.161          | 420.104          |
| - poistné                                       | 117.120          | 127.678          |
| - manká a škody                                 | 22.050           | 24.684           |
| - odpis pohľadávok                              | 5.441            | 8.794            |
| - ostatné                                       | 14.352           | 18.479           |
| <b>Celkom</b>                                   | <b>4.157.807</b> | <b>4.502.429</b> |

i) Finančné náklady

| Názov položky            | r. 2016       | r. 2015       |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Nákladové úroky          | 51.866        | 71.832        |
| Kurzové straty, z toho:  | 2.210         | 961           |
| -kurzové straty k 31.12. | 319           | 271           |
| <b>Celkom</b>            | <b>54.076</b> | <b>72.793</b> |

2. **Výnimočné výnosy a náklady**

Totálna škoda na majetku (mot.vozidlo) vo výške 22.050 €.

3. **Náklady na audit a poradenstvo**

| Názov položky                         | r. 2016 | r. 2015 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 2.800   | 2.800   |
| Iné uisťovacie služby                 |         |         |
| Daňové poradenstvo                    |         |         |
| Neaudítorské služby                   |         |         |

4. **Čistý obrat**

| Oblasť odbytu      | Doprava          |                  | Opravy a údržba |                | Spolu            |                  |
|--------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|
|                    | r. 2016          | r. 2015          | r. 2016         | r. 2015        | r. 2016          | r. 2015          |
| <b>Tuzemsko</b>    | <b>4.630.214</b> | <b>4.499.360</b> | <b>232.292</b>  | <b>241.805</b> | <b>4.862.506</b> | <b>4.741.165</b> |
| <b>EÚ, z toho:</b> | <b>3.132.145</b> | <b>3.536.747</b> | <b>151</b>      | <b>1.578</b>   | <b>3.132.296</b> | <b>3.538.325</b> |
| Nemecko            | 2.726.660        | 2.926.878        |                 |                | 2.726.660        | 2.926.878        |
| Rakúsko            | 145.651          | 93.397           |                 |                | 145.651          | 93.397           |
| V.Británia         | 61.337           | 19.320           |                 |                | 61.337           | 19.320           |
| Česká republika    | 56.144           | 63.234           | 59              |                | 56.203           | 63.234           |
| Francúzsko         | 44.175           | 10.115           |                 |                | 44.175           | 10.115           |
| Holandsko          | 27.557           | 406.987          |                 |                | 27.557           | 406.987          |
| Ostatné krajiny EÚ | 70.621           | 16.816           | 92              | 1.578          | 70.713           | 18.394           |
| <b>Celkom</b>      | <b>7.762.359</b> | <b>8.036.107</b> | <b>232.443</b>  | <b>243.383</b> | <b>7.994.802</b> | <b>8.279.490</b> |

**E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Iné aktíva a iné pasíva****a) Podmienený majetok**

- ex.príkaz proti povinnému EDILAN, s.r.o. N.Dubnica na vymozenie úrokov z omeškania
- rozsudok k súdnemu sporu proti odporcovi GARTEX, s.r.o. Košecké Podhradie - nezaplatený úrok z omeškania
- rozsudok k súdnemu sporu proti DREVO-LÍŠKA PLUS, s.r.o. Lazy pod Makytou – nezaplatené úroky z omeškania
- ex.príkaz proti povinnému Milan Košút – pohľ. za škodu na mot.vozidle 4.760,61 €

**b) Podmienené záväzky**

Spoločnosti nie sú známe podmienené záväzky, ktoré nie sú vykázané v súvahe.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Slovak Telekom, a.s. – dľa zmluvy o poskytnutí služieb povinnosť mininálneho mesačného odberu telekomunikačných služieb v objeme 800,- €.

**3. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

O záväzkoch z leasingu, odpísaných pohľadávkach, prenajatom majetku (operatívny prenájom) vedie spoločnosť len evidenciu, neúčtuje na podsúvahových účtoch.

**F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO 31.12.2016**

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po 31.12.2016, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

**G. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

So spriaznenými osobami nedošlo v r. 2016 k obchodným transakciám.

**2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu**

V roku 2016 bol členom štatutárneho orgánu vyplatený nepeňažný príjem v celkovej sume 1.494 €. Pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia neboli poskytnuté.

**H. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.  
Spoločnosť nedosiahla za bezprostredne predchádzajúce obdobie obrat väčší ako 250 000 000 EUR.

**I. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                                          | r. 2016                            |           |         |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 49.793                             |           |         |         | 49.793                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |           |         |         |                                 |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |         |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |         |         |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |         |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |           |         |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                    |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                    |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |         |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                             | 4.979                              |           |         |         | 4.979                           |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |           |         |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 2.117                              | 15.000    | 11.367  |         | 5.750                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 615.007                            | 302.887   |         |         | 917.894                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                    |           |         |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 317.887                            | 62.344    | 317.887 |         | 62.344                          |
| Vyplatené dividendy                                               |                                    |           |         |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |         |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                    |           |         |         |                                 |

| Položka vlastného imania                                          | r. 2015                            |           |         |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 49.791                             |           |         | 2       | 49.793                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |           |         |         |                                 |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |         |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |         |         |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |         |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |           |         |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                    |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |         |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                             | 4.979                              |           |         |         | 4.979                           |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |           |         |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 10.000                             |           | 7.883   |         | 2.117                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 698.507                            | 83.082    | 166.580 | -2      | 615.007                         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  |                                    |           |         |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 81.424                             | 317.887   | 81.424  |         | 317.887                         |
| Vyplatené dividendy                                               |                                    |           |         |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |         |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                    |           |         |         |                                 |

**J. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV****PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY  
VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI**

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                 | r.2016   | r.2015   |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                   |          |          |
| A.1.              | Príjmy z predaja tovaru (+)                                                                                                                                                   |          |          |
| A.2.              | Výdavky na nákup tovaru (-)                                                                                                                                                   |          |          |
| A.3.              | Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)                                                                                                                                       |          |          |
| A.4.              | Príjmy z predaja služieb (+)                                                                                                                                                  | 8981063  | 8104359  |
| A.5.              | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)                                                                                            | -2679160 | -2738665 |
| A.6.              | Výdavky na služby (-)                                                                                                                                                         | -1877923 | -2189723 |
| A.7.              | Výdavky na osobné náklady (-)                                                                                                                                                 | -2424763 | -1560915 |
| A.8.              | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                        | -757890  | -135208  |
| A.9.              | Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                                |          |          |
| A.10.             | Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                |          |          |
| A.11.             | Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                            |          |          |
| A.12.             | Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                           |          |          |
| A.13.             | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)              |          |          |
| A.14.             | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)  |          |          |
| A.15.             | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)                                            | 881505   | 352247   |
| A.16.             | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)                                            | -539901  | -610400  |
| *                 | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A.1. až A.16.)</b> | 1582931  | 1167707  |
| A.17.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                               | 3        | 3        |

|           |                                                                                                                                                                                                                                  |          |          |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| A.18.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | -51866   | -71832   |
| A.19.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |          |          |
| A.20.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |          |          |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.20.)</b>                                                                                                                                                          | 1531068  | 1095878  |
| A.21.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)                                                                                      | -171297  | 65639    |
| A.22.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |          | 1105     |
| A.23.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         | -1348    |          |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)</b>                                                                                                                                                          | 1348404  | 1162622  |
|           | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |          |          |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |          |          |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -1731540 | -1523764 |
| B.3.      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |          |          |
| B.4.      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |          |          |
| B.5.      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 333030   | 327115   |
| B.6.      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |          |          |
| B.7.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |          |          |
| B.8.      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |          |          |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                              |          |          |
| B.10.     | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |          |          |
| B.11.     | Príjmy z nájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                          |          |          |
| B.12.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |          |          |
| B.13.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |          |          |

|           |                                                                                                                                                                                              |                 |                 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| B.14.     | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                          |                 |                 |
| B.15.     | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                           |                 |                 |
| B.16.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                            |                 |                 |
| B.17.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                       |                 |                 |
| B.18.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                      |                 |                 |
| B.19.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                       |                 |                 |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                      |                 |                 |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>                                                                                                                       | <b>-1398510</b> | <b>-1196649</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                     |                 |                 |
| C.1.      | Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                           |                 |                 |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                           |                 |                 |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)                                                                                 |                 |                 |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                     |                 |                 |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                       |                 |                 |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                             |                 |                 |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                        |                 |                 |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                           |                 |                 |
| C.1.8.    | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                    |                 |                 |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)                                                                         |                 |                 |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)                                                                                                                                              |                 |                 |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)                                                                                                                                 |                 |                 |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)             |                 |                 |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) |                 |                 |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                              |                 |                 |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                            |                 |                 |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                        |                 |                 |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                |                 |                 |

|         |                                                                                                                                                                                                      |         |         |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |         |         |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |         |         |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                        |         |         |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                             |         |         |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                              |         |         |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                              |         |         |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                         |         |         |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                 |         |         |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                |         |         |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                                  |         |         |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                  | -50106  | -34027  |
| E.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                      | -517011 | -484280 |
| F.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>       | -567117 | -518307 |
| G.      | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                             | -308    | 1296    |
| H.      | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>             | -567425 | -517011 |