

Informácie o účtovnej jednotke

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť FRAIKIN SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. decembra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 25. januára 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 44261/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– poskytovanie operatívneho leasingu na ťahače, prívesy a nákladné automobily vykonávajúce medzinárodnú a vnútroštátnu prepravu tovaru.

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13.03.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 26.3.2017.

8. Schválenie audítora

Účtovná jednotka bola auditovaná a overenie účtovnej jednotky bolo potvrdené auditorskou správou vydanou dňa 28.4.2017.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Jean-Philippe Grégoire (od 16.7.2013) Pierre-Louis Colin (od 22.9.2015) Olivier Marie Alain Paul Fossion (od 7.2.2017) Artur Maciej Nowicki (od 7.2.2017)
Dozorná rada	FRAIKIN SAS

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
FRAIKIN SAS	1 870 739	100	100	100
Spolu	1 870 739	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FRAIKIN SAS, West Plaza, rue du Débarcadere 9-11, Colombes 927 00, Francúzska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti FRAIKIN SAS zostavuje spoločnosť FRAIKIN SAS, West Plaza, rue du Débarcadere 9-11, Colombes 927 00, Francúzska republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Rue Pablo Neruda, 920 20 Nanterre Cedex, Francúzska republika.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská spoločnosť FRAIKIN SAS, West Plaza, rue du Débarcadere 9-11, Colombes 927 00, Francúzska republika, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v deň uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa daňovo odpisuje podľa účtovných odpisov. Účtovne sa odpisuje podľa internej smernice Spoločnosti. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	0	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatné HV – vozový park ťahače	10	Časová variabilná metóda	4 roky 15 % 1 rok 12 % 1 rok 10 % 1 rok 9 % 1 rok 4 % 1 rok 3 % 1 rok 2 %
Samostatné HV – vozový park do 3,5t, osobné automobily	10	Časová variabilná metóda	1 rok 18,8 % 2 roky 18,7 % 1 rok 12,8 % 1 rok 6,4 % 1 rok 5 %
Samostatné HV – vozový park nad 3,5t	12	Časová variabilná metóda	4 roky 4,9 % 1 rok 15,5 % 3 roky 15,4 % 1 rok 7,5 % 7 rokov 4,4 %
Samostatné HV – vozový park prívesy	14	Časová variabilná metóda	2 roky 12,8 % 3 roky 12,7 % 1 rok 9,6 % 1 rok 8,5 % 2 roky 5,3 % 1 rok 2,2 % 1 rok 2,1 % 3 roky 1,1 %
Samostatné HV – interiérové zariadenie	podľa leasingových splátok	Časová variabilná metóda	podľa leasingových splátok

(c) Zásoby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	0	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(m) Výnosy

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 26 a 27.

Spoločnosť má vo svojom vlastníctve 456 nákladných automobilov v celkovej obstarávacej cene 17.590.766,64 EUR (zostatková hodnota k 31.decembru 2016: 12.297.230,21 EUR, k 31.decembru 2015: 10.419.989,70 EUR a 7 osobných automobilov v obstarávacej cene 157.185,71 EUR (zostatková hodnota k 31.decembru 2016: 98.160,36 EUR, k 31.decembru 2015: 92.191,87 EUR). Spoločnosť predala počas roka 13 nákladných automobilov v zostatkovej cene 193.805,18 EUR a stratila z dôvodu krádeže 1 nákladný automobil.

Časť vozového parku je financovaná prostredníctvom leasingových spoločností:

- 124 nákladných automobilov – Mercedes Benz finančné služby;
- 17 nákladných automobilov – Catterpillar financial services;
- 30 nákladných automobilov – Impuls-Leasing Slovakia;
- 23 nákladných automobilov – ČSOB Leasing;
- 189 nákladných automobilov – VÚB Leasing;
- 26 nákladných automobilov – UniCredit Leasing;

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, pre prípad havárie a nehody. Výška poistnej sumy je určená podľa výšky obstarávacej ceny každého vozidla, poistné plnenie je vinkulované v prospech poisťovne.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	154 235	136 507	908		289 834
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0		0	0	0
Pohľadávky spolu	154 235	136 507	908	0	289 834

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 2 3 0 8 0 5 7

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	162 629	1 050 784	1 213 413
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	980	15 501	16 481
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 289	0	7 289
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	170 898	1 066 285	1 237 182

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	0	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	192 158	772 738	964 896
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	6 923		6 923
Krátkodobé pohľadávky spolu	199 081	772 738	971 819

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2016)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	0	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	1 802	96
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	94 396	992 739
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	-22
Spolu	96 198	992 812

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 832	29 503
faktúry	6 364	7 965
PZP	3	5 522
havarijné poistenie	0	907
dialničné známky	0	0
eurovignety	0	5 188
poistenie úrokovej miery	0	0
leasingové úroky	9 465	8 118
ostatné poistenia	0	1 803
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	121 678	45 205
poistné plnenia	121 678	45 205
Spolu	137 510	74 708

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2016				k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	84 490	0	0	0	84 490
Ostatné rezervy dlhodobé					
rezerva na vyúčtovanie km	84 490	0	0	0	84 490
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	84 490	0	0	0	84 490
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 313	322 389	292 629	0	156 527
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 426	13 166	8 426	0	13 166
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 900	1 500	3 000	0	3 400
Rezerva na zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na audit účtovnej závierky	3 000	4 000	3 000	0	4 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 513	18 666	14 426	0	20 566
Ostatné rezervy krátkodobé					
rezerva na ročné odmeny zamestn	30 808	50 481	30 808		50 481
rezerva na servis	0	0	0	0	0
Iné	50 636	54 156	62 604		42 188
	14 800	104 638	93 412	0	92 669
Nevyfakturované dodávky	28 998	199 085	184 791	0	43 292
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 800	303 723	278 203	0	135 961

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:	84 490	0	0	0	84 490
Ostatné rezervy dlhodobé					
rezerva na vyúčtovanie km	84 490	0	0	0	84 490
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	89 331	0	0	4 841	84 490
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 313	126 767	21 313	0	126 767
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 013	8 426	5 013	0	8 426
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	1 500	4 900	1 500	0	4 900
Rezerva na audit účtovnej závierky	0	3 000	0	0	3 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 513	16 326	6 513	0	16 326
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
rezerva na ročné odmeny zamestnancom	13 200	30 808	13 200		30 808
rezerva na servis	0	0	0	0	0
Iné	1 600	50 636	1 600	0	50 636
	14 800	81 444	14 800	0	81 444
Newyfakturované dodávky majetku	0	28 998	0	0	28 998
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 800	110 441	14 800	0	110 441

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	0	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	7 228 815	6 196 775
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 365	1 534
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 227 450	6 195 241
Krátkodobé záväzky spolu	7 085 726	6 683 643
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 901 522	6 683 643
Záväzky po lehote splatnosti	1 184 204	

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Záväzky voči spoločníkom a združeniu - FRAIKIN SAS vo výške 1.746.687,97 EUR sú špecifikované v bode 6. Bankové úvery.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 7 osobných automobilov, 402 nákladných automobilov (vrátane ťahačov a prívesov). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3 209 145	7 227 450		2 181 776	6 195 241	
Finančný náklad						
Spolu	3 209 145	7 227 450	0	2 181 776	6 195 241	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 2 3 0 8 0 5 7

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 669 414	0
– zdaniteľné	-12 628 206	
	9 958 792	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	430 536	0
– zdaniteľné	430 536	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 810 873	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	2810873	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	680 696	0
Uplatnená daňová pohľadávka	680 696	-211 304
Zaúčtovaná ako náklad	680 696	-211 304
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-560 577	0
Zmena odloženého daňového záväzku	-506 137	265 744
Zaúčtovaná ako náklad	-506 137	265 744
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	
Iné	0	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 680.696 EUR súvisí s možnosťou umorovať daňovú stratu v budúcnosti a bola zaúčtovaná do nákladov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	0	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 534	1 322
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 619	1 314
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 619 0</i>	<i>1 314</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 788</i>	<i>1 102</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 365	1 534

6. Bankové úvery

Spoločnosť neeviduje žiadne bankové úvery.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	e
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
finančná výpomoc FRAIKIN SAS	EUR	5%		1 746 688	1 396 688	1 396 688
Krátkodobé pôžičky spolu				1 746 688	1 396 688	1 396 688
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				1 746 688	1 396 688	1 396 688

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

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

Oblasť odbytu a	Operatívny prenájom dlhodobý		Operatívny prenájom krátkodobý		Ostatné		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovensk á	3 840 219	2 983 011	684 580	348 704	138 992	36 157	4 663 791	3 367 872
EU	147 781		7 122				154 904	0
				0			0	0
Spolu	3 988 001	2 983 011	691 703	348 704	138 992	36 157	4 818 695	3 367 872

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01	DIČ	2016										2015									
		2	0	2	2	3	0	8	0	5	7	2	0	2	2	3	0	8	0	5	7
Názov položky		2016										2015									
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		0										0									
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou																					
Ostatná aktivácia																					
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		639 554										500 509									
tržby z predaja DHM		207 748										192 333									
poistné plnenia		428 066										256 916									
ostatné		3 740										51 260									
Finančné výnosy, z toho:		20										52									
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		1										4									
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1										4									
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		19										48									
Výnosové úroky		19										48									
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu																					
Ostatné finančné výnosy																					
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:		0										0									
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne																					

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 663 792	3 328 485
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 663 792	3 328 485

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

FRAIKIN SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	0	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 885 599	4 336 623
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>3 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	500
Iné uistovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	4 000	2 500
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 538 863</i>	 <i>1 212 130</i>
Opravy a udržiavanie	1 005 095	720 082
Cestovné	4 281	5 391
Náklady na reprezentáciu	3 493	5 985
Ostatné služby spoločnosti	0	1 994
Nájomné	43 691	40 437
Účtovníctvo, poradenstvo, konzulting	49 692	55 718
Telefón, fax, internet	23 772	28 362
Reklama, inzercia a marketing	18 354	14 258
Ostatné služby s ťahačmi	0	55 376
Eurovignety		
Operatívny nájom áut	149 136	155 206
Obchodné zastúpenie	1 400	2 000
Právne služby	864 417,3	1 842 384
Interco služby	153 507	1 088 960,6
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 703 985	 612 400
Manká a škody	20 652	132 255
Tvorba a zúčtovanie OP	135 599	66 821
Spotreba materiálu vrát. PHM	0	0
Zostatková cena DM	193 805	196 828
PZP + havarijné poistenie	353 303	212 997
Iné	626	3 499
Finančné náklady, z toho:	400 741	348 850
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9</i>	<i>590</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	590
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>400 731</i>	 <i>348 261</i>
Nákladové úroky z finančného leasingu	270 973	191 271
Bankové poplatky	3 567	0
Garancia úver	79 978	68 372
Iné	46 213	88 617
 Osobné náklady, z toho:	 432 768	 352 180
Mzdové náklady	317 747	262 897
Náklady na sociálne poistenie	115 021	89 283
 Dane a poplatky	 232 235	 179 218
Daň z MV	226 726	145 543
Ostatné dane a poplatky	5 509,12	33 674,36
 Odpisy	 2 573 007	 1 628 844
Odpisy	2 573 007	1 628 844
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-680 594	-149 731	22,00 %	-598 415	-131 651	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	523 465	115 162	-16,92 %	567 169	124 777	-20,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 338 870	-294 551	43,28 %	-857 209	-188 586	31,51 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	22,00 %	0	0	22,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-1 495 998	-329 120	70,36 %	-118 588	-26 089	26,38 %
Splatná daň z príjmov		-329 120	70,36 %		-195 460	54,66 %
Odložená daň z príjmov		-174 560	25,65 %		54 440	-9,10 %
Celková daň z príjmov		-503 680	96,01 %		-141 020	45,57 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	0	8	0	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	590 283	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má prenajatých 8 nákladných automobilov na základe zmluvy o operatívnom prenájme..

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma vozový park – 271 nákladných automobilov a prívesov spoločnostiam vykonávajúcim medzinárodnú a vnútroštátnu prepravu tovaru.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienený majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
nákup služieb FRAIKIN SAS	29436	27947,29
nákup služieb FRAIKIN BELGIUM	75938	115117,34
poskytnutie služieb FRAIKIN BELGIUM		0
poskytnutie služieb FRAIKIN ČESKÁ REPUBLIKA		8732,33
nákup služieb FRAIKIN ČESKÁ REPUBLIKA	17537,62	16715,95
prijatie dlhodobej pôžičky FRAIKIN SAS		1396688
nákladové úroky z prijatej pôžičky FRAIKIN SAS	65304,24	79668,87
nákup služieb FRAIKIN FRANCE		0
nákup služieb FRAIKIN LUX		0
nákup služieb FRAIKIN POLSKA	15991,67	43102,13
nákup služieb FTI	37100,16	21704,26
nákup služieb FRAIKIN Assets		0
poskytnutá zároka od FRAIKIN SAS na bankový úver a leasing.spol.	79977,9	10747080
poplatky za ochrannú známku FRAIKIN od FRAIKIN SAS	46213,19	33424,96

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 2 3 0 8 0 5 7

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	16 481	23 815
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	16 481	23 815
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	1 746 688	1 396 688
Nevyfakturované dodávky	36 436	36 436
Záväzky z obchodného styku	1 242 553	1 138 404
Spolu pasíva	3 025 677	2 571 528

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

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 870 739	0	0	0	1 870 739
Základné imanie	1 870 739	0		0	1 870 739
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 665 705	-157 715	0	-601 303	-2 424 723
Nerozdelený zisk minulých rokov	266 813	0	0		266 813
Neuhradená strata minulých rokov	-1 932 518	-157 715	0	-601 303	-2 691 536
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-601 303	-515 845	0	601 303	-515 845
Spolu	-395 605	-673 560	0	0	-1 069 165

Základné imanie bolo splatené v plnej výške.

FRAIKIN SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 2 3 0 8 0 5 7

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 870 739	0	0	0	1 870 739
Základné imanie	1 870 739	0	0	0	1 870 739
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 350 342	-315 363	0	0	-1 665 705
Nerozdelený zisk minulých rokov	266 813	0	0	0	266 813
Neuhradená strata minulých rokov	-1 617 155	-315 363	0	0	-1 932 518
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-315 363	-601 303		315 363	-601 303
Spolu	205 698	-916 666	0	315 363	-395 605

Účtovná strata za rok 2015 bol vysporiadaná takto:

Názov položky	2015
Účtovná strata	-601 303
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-601 303
Iné	0
Spolu	-601 303