

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Cotrans Slovakia s.r.o.
J.Jonaša 1
843 02 Bratislava

Spoločnosť Cotrans Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. mája 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 36269/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- nákup tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- logistické služby – organizovanie zásobovania materiálom,
- opravy cestných motorových vozidiel.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. augusta 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schnellecke Group AG & Co. KG, Stellfelder Str. 39, 38442 Wolfsburg, Spolková republika Nemecko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov v skupine. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 5 | 7 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 5 | 8 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 1 | 1 |

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Konatelia: | Thomas Lammer Ralf Elsner | Thomas Lammer Ralf Elsner |
| Prokuristi: | Daniel Buzinkay | Daniel Buzinkay |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Cotrans Logistic GmbH & Co.KG | 13 278 | 100 | 100 | 0 |
| Spolu | 13 278 | 100 | 100 | 0 |

Počas roka 2016 nenastali zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok, prípadne nezaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti kratšej ako jeden rok a odpisuje sa jednorazovo na účet 518.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|----------------------------|---------------------------|
| Softvér | 2 - 5 | rovnomerná | 20 - 50 |
| Oceniiteľné práva (licencie) | 1 - 4 | rovnomerná | 25 - 100 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR | 1 - 5 | jednorazová/ rovnomerná | 20 - 100 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok, prípadne nezaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti kratšej ako jeden rok a odpisuje sa jednorazovo na účet 501.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|----------------------------|---------------------------|
| Samostatný hnuiteľný majetok | | | |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 2 - 12 | rovnomerná | 8,33 - 50 |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 2 - 3 | rovnomerná | 33,33 - 50 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 2 - 8 | rovnomerná | 12,5 - 50 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR | 1 - 5 | jednorazová/ rovnomerná | 20 - 100 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, odchodné, daň z príjmu právnických osôb a na iné náklady časovo súvisiace s účtovným obdobím.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti 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 a umorenia straty. 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja z poskytnutia činností organizovania nákladnej dopravy.

o) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 0 | 1 258 | 0 | 0 | 20 935 | 0 | 0 | 22 193 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 1 258 | 0 | 0 | 20 935 | 0 | 0 | 22 193 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 0 | 1 258 | 0 | 0 | 7 712 | 0 | 0 | 8 970 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 875 | 0 | 0 | 7 875 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 1 258 | 0 | 0 | 15 587 | 0 | 0 | 16 845 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 223 | 0 | 0 | 13 223 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 348 | 0 | 0 | 5 348 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|--------------|------------------|----------|---------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 1 258 | 0 | 0 | 9 800 | 0 | 0 | 11 058 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 135 | 0 | 11 135 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 135 | -11 135 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 1 258 | 0 | 0 | 20 935 | 0 | 0 | 22 193 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 1 258 | 0 | 0 | 1 433 | 0 | 0 | 2 691 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 279 | 0 | 0 | 6 279 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 1 258 | 0 | 0 | 7 712 | 0 | 0 | 8 970 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 367 | 0 | 0 | 8 367 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 223 | 0 | 0 | 13 223 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|---------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 0 | 91 511 | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 91 526 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 47 043 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47 043 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 0 | 44 468 | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 44 483 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 0 | 87 232 | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 87 247 |
| Prírastky | 0 | 0 | 3 965 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 965 |
| Úbytky | 0 | 0 | 47 042 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47 042 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 0 | 44 155 | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 44 170 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 0 | 4 279 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 279 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 0 | 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 313 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 27 089 EUR (2015: 81 415 EUR).

3. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2016 a v predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 29 607 | 4 707 | 34 314 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 19 312 | 1 282 | 20 594 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 10 295 | 3 425 | 13 720 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 9 803 | 0 | 9 803 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 9 803 | 0 | 9 803 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 39 410 | 4 707 | 44 117 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 21 185 | 52 204 | 73 389 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 15 532 | 52 204 | 67 736 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 5 653 | 0 | 5 653 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 121 | 0 | 121 |
| Iné pohľadávky | 121 | 0 | 121 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 21 306 | 52 204 | 73 510 |

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 003 | 975 |
| Poistenie | 967 | 967 |
| Ostatné | 36 | 8 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Spolu | 1 003 | 975 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX .

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 823 | 6 888 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 509 | 593 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 509 | 593 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 800 | 2 658 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 532 | 4 823 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 532 | 0 | 0 | 532 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 532 | 0 | 0 | 532 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 532 | 0 | 0 | 532 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 8 568 | 2 264 | 10 832 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 2 929 | 2 194 | 5 123 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 5 639 | 70 | 5 709 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 15 101 | 0 | 15 101 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 5 386 | 0 | 5 386 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 3 651 | 0 | 3 651 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 6 064 | 0 | 6 064 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 23 669 | 2 264 | 25 933 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 4 823 | 0 | 0 | 4 823 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 4 823 | 0 | 0 | 4 823 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 4 823 | 0 | 0 | 4 823 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 11 241 | 3 779 | 15 020 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 3 254 | 3 646 | 6 900 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 7 987 | 133 | 8 120 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 22 281 | 50 000 | 72 281 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 50 000 | 50 000 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 6 643 | 0 | 6 643 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 4 446 | 0 | 4 446 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 11 192 | 0 | 11 192 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 33 522 | 53 779 | 87 301 |

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2016 | | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2016 | |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|--|
| | | | | | | | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 1 423 | 721 | 0 | 0 | 1 423 | 721 | |
| Zákonné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 1 423 | 721 | 0 | 0 | 1 423 | 721 | |
| Odchodné | 1 423 | 721 | 0 | 0 | 1 423 | 721 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 218 | 22 504 | 1 748 | 0 | 0 | 23 974 | |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 2 919 | 2 683 | 1 748 | 0 | 0 | 3 914 | |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku | 2 919 | 2 683 | 1 688 | 0 | 0 | 3 914 | |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 299 | 19 821 | 0 | 0 | 0 | 20 060 | |
| Daňové priznanie | 0 | 1 821 | 0 | 0 | 0 | 1 821 | |
| Daň z príjmu | 0 | 18 000 | 0 | 0 | 0 | 18 000 | |
| Ostatné | 299 | 0 | 60 | 0 | 0 | 239 | |
| Rezervy spolu | 4 641 | 23 225 | 1 748 | 1 423 | 1 423 | 24 695 | |

Spoločnosť predpokladá využitie rezerv vytvorených k 31. decembru 2016 v roku 2017.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | | Použitie | Zrušenie | Stav k | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|--|
| | 1.1.2015 | Tvorba | | | 31.12.2015 | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 456 | 967 | 0 | 0 | 1 423 | |
| Zákonné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 456 | 967 | 0 | 0 | 1 423 | |
| Odchodné | 456 | 967 | 0 | 0 | 1 423 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 7 091 | 3 218 | 7 091 | 0 | 3 218 | |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 7 091 | 2 919 | 7 091 | 0 | 2 919 | |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku | 7 091 | 2 919 | 7 091 | 0 | 2 919 | |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 299 | 0 | 0 | 299 | |
| Ostatné | 0 | 299 | 0 | 0 | 299 | |
| Rezervy spolu | 7 547 | 4 185 | 7 091 | 0 | 4 641 | |

* V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | Stav k |
|---|------------|--------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Výdavky budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé: | 0 | 163 |
| Logistické služby | 0 | 163 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 163 | 1 950 |
| Logistické služby | 163 | 1 950 |
| Spolu | 163 | 2 113 |

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 263 886 | 279 346 |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 263 886 | 279 346 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 5 235 | 131 963 |
| Čistý obrat celkom | 269 121 | 411 309 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Tuzemsko | | Zahraničie | | Spolu | |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| Predaj služieb | 227 239 | 182 871 | 36 647 | 96 475 | 263 886 | 279 346 |
| Spolu | 227 239 | 182 871 | 36 647 | 96 475 | 263 886 | 279 346 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|--|--------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 5 233 | 131 962 |
| Predaj materiálu | 0 | 0 |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii | 0 | 0 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 0 | 7 079 |
| Výnosy z dotácií | 0 | 0 |
| Refakturácia prevádzkových nákladov | 3 702 | 19 883 |
| Ostatné | 1 531 | 105 000 |
| Finančné výnosy, z toho: | 2 | 3 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 0 | 2 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 2 | 1 |
| Ostatné finančné výnosy | 2 | 1 |

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 34 084 | 28 106 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:</i> | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 34 084 | 28 106 |
| Nákup licencií | 0 | 0 |
| Doprava | 0 | 22 |
| Leasing | 0 | 0 |
| Nájomné | 7 486 | 27 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 4 005 | 13 152 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 0 | 0 |
| Externé opracovanie výrobkov | 0 | 0 |
| Náklady na IT | 5 869 | 5 450 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 2 868 | 2 913 |
| Poplatky platené Skupine | 10 022 | 3 509 |
| Personálny leasing | 0 | 0 |
| Cestovné náhrady | 345 | 1 576 |
| Opravy a udržiavanie | 2 276 | 606 |
| Logistické služby | 0 | 0 |
| Reprezentačné náklady | 200 | 169 |
| Ostatné | 1 013 | 682 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 974 | 23 259 |
| Predaj materiálu | 0 | 0 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 0 | 2 830 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Refakturácia prevádzkových nákladov | 3 702 | 19 314 |
| Poistne | 1 272 | 1 341 |
| Ostatné | 0 | -226 |
| Finančné náklady, z toho: | 208 | 141 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 11 | 4 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 197 | 137 |
| Bankové poplatky | 197 | 137 |

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Osobné náklady, z toho: | 138 620 | 156 564 |
| Mzdy | 95 763 | 112 688 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 25 865 | 29 185 |
| Zdravotné poistenie | 10 350 | 10 438 |
| Sociálne zabezpečenie | 6 642 | 4 253 |

6. Dane

K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo Spoločnosťou požiadané o predĺženie lehoty na podanie daňového priznania k dani z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016. Spoločnosť pripravila a v účtovnej závierke zverejnila predbežnú kalkuláciu splatnej a odloženej dane z príjmov právnickej osoby. Podľa nášho názoru sa konečná výška dane Spoločnosti, ktorá bude vykázaná v daňovom priznaní za finančný rok skončený 31. decembra 2016 nebude výrazne odlišovať od predbežnej kalkulácie vykázanej v tejto účtovnej závierke.

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2015 | Zaúčtovaná do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2016 |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | | | | |
| Zásoby | | | | |
| Pohľadavky | | | | |
| Rezervy | 1 423 | | | 1 423 |
| Daňové straty | | | | |
| Nevyužité daňové odpočty | | | | |
| Ostatné | | | | |
| Celkom | 1 423 | 0 | 0 | 1 423 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 22 | 22 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka vypočítaná | 313 | 0 | 0 | 313 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 313 | | 0 | 313 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | | 0 | 0 |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| 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 | 0 | 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2016 | | | 2015 | | |
|---|---------------|---------------|-----------|----------------|---------------|-----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 77 623 | | | 188 037 | | |
| Teoretická daň | | 17 077 | 22 | | 41 368 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | | | | -104 873 | -23 072 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | 0 | 0 | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | | | | -38 602 | -8 492 | |
| Zmena sadzby dane | | | | 0 | 0 | |
| Iné | | | | 2 153 | 474 | |
| Spolu | | 17 077 | 22 | | 10 277 | 22 |
| Splatná daň z príjmov | | 18 000 | 23 | | 8 844 | 5 |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | | | 1 433 | 1 |
| Celková daň z príjmov | | 18 000 | 23 | | 10 277 | 5 |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok | 0 | 23 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0 | 0 |

Údaje na podsúvahových účtoch predstavujú hodnotu ročných nákladov z nájmu priestorov a ostatných zariadení. Výška hodnoty vychádza z uzatvorených zmlúv operatívneho leasingu, v ktorých hodnota majetku nie je presne špecifikovaná.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2016 | 2015 |
|---|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| NÁKUPNÉ TRANSAKČIE | | | |
| Nákup materialu | Materská účtovná jednotka | | 956 |
| Nákup služieb | Ostatné spriaznené strany | 19 393 | 15 138 |
| Ostatné nákupné transakcie z hospodárskej činnosti | Ostatné spriaznené strany | 6 | 0 |
| Nákup spolu | | 19 399 | 16 094 |
| PREDAJNÉ TRANSAKČIE | | | |
| Predaj služieb | Materská účtovná jednotka | 36 647 | 96 475 |
| | Ostatné spriaznené strany | 187 636 | 151 474 |
| Ostatné predajné transakcie z hospodárskej činnosti | Materská účtovná jednotka | 3 703 | 14 126 |
| Predaj spolu | | 227 986 | 262 075 |
| TRANSAKČIE Z FINANCOVANIA | | | |
| Vyplatené úroky z pôžičky | Materská účtovná jednotka | 0 | 0 |
| Príjaté úroky z pôžičky | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Spolu | | 0 | 0 |
| | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
| SÚVAŽNÉ TRANSAKČIE | | | |
| AKTÍVA | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | Materská účtovná jednotka | 1 961 | 5 095 |
| | Ostatné spriaznené strany | 18 633 | 62 641 |
| Aktíva spolu | | 20 594 | 67 736 |
| PASÍVA | | | |
| Závazky z obchodného styku | Materská účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Ostatné spriaznené strany | 5 123 | 6 909 |
| Ostatné | Materská účtovná jednotka | 0 | 50 000 |
| Pasíva spolu | | 5 123 | 56 900 |

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Konatelia a prokuristi spoločnosti nepoberajú za výkon svojej funkcie žiadne odmeny.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|--|---------------|---------------|----------|----------|---------------|
| | 1.1.2016 | | | | 31.12.2016 |
| Základné imanie | 13 278 | 0 | 0 | 0 | 13 278 |
| 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 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 1 328 | 0 | 0 | 0 | 1 328 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | | 20 293 | 20 293 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -157 467 | 0 | | 157 467 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 177 760 | 59 623 | 0 | -177 760 | 59 623 |
| Vlastné imanie spolu | 34 899 | 59 623 | 0 | 0 | 94 522 |

| Položka vlastného imania | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|--|-----------------|---------------|----------|---------------|---------------|
| | 1.1.2015 | | | | 31.12.2015 |
| Základné imanie | 13 278 | 0 | 0 | 0 | 13 278 |
| 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 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 1 328 | 0 | 0 | 0 | 1 328 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -59 023 | -98 444 | 0 | 0 | -157 467 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -98 444 | 177 760 | 0 | 98 444 | 177 760 |
| Vlastné imanie spolu | -142 861 | 79 316 | 0 | 98 444 | 34 899 |

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

| Názov položky | 2015 |
|---|----------------|
| Účtovný zisk | 177 760 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 157 467 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 20 293 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 177 760 |

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2016 vo výške 59 623 EUR do nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 77 623 | 188 037 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 8 189 | 7 413 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | 20 054 | -2 906 |
| Úrokové náklady (netto) | -2 | -1 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | -4 249 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 105 864 | 188 294 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 39 168 | -3 199 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -58 766 | -123 617 |
| Prevádzkové peňažné toky | 86 266 | 61 478 |
| Názov položky | 2016 | 2015 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 86 266 | 61 478 |
| Zaplatené úroky | 0 | 0 |
| Prijaté úroky | 2 | 1 |
| Zaplatená daň z príjmov | -36 646 | -961 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 49 622 | 60 518 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -1 | -11 133 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 7 079 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 0 | -49 028 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -1 | -53 082 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0 | 0 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 0 | 0 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 2 251 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | 2 251 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 49 621 | 9 687 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 45 443 | 35 756 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 95 064 | 45 443 |

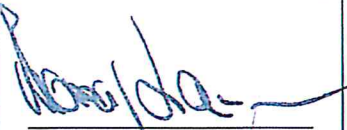

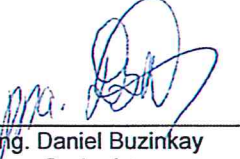
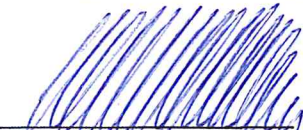
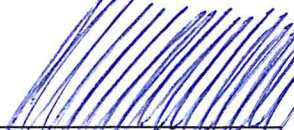


Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

| | | | |
|--|---|---|--|
| Zostavené dňa: 31. mája 2017 | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: |
| Schválené dňa: |  Thomas Lammer Konateľ  Ralf Elsner Konateľ  Ing. Daniel Buzinkay Prokurista |  Ing. Andrej Kozár vedúci Shared Service Center Schnellecke Finance CEE |  Ing. Andrej Kozár vedúci Shared Service Center Schnellecke Finance CEE |
| Pečiatka Spoločnosti:  COTRANS SLOVAKIA COTRANS SLOVAKIA, s.r.o. J. Janáča 1, P.O. BOX 30, 840 09 Bratislava 49 Tel: +421 2 6978 1123 Fax: +421 2 6476 1125 Pečiatka Spoločnosti SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. , Shared Service Center Schnellecke Finance Central and Eastern Europe:  23 Westpoint Logistics Park, Hala DC6B SK – 900 55 Lozorno 1137 IČO: 35768908 IČ DPH: SK2020244204 | | | |