

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

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

Hlavná činnosť Spoločnosti:

– Kuriérske služby a preprava balíkov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. júla 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2016 do 31. marca 2017.

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

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

| | 31.3.2017 | 31.3.2016 |
|--|-----------|-----------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 76 | 64 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, | | |
| z toho: | 80 | 68 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

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

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Samostatné hnutelné veci | 4- 6-12 | lineárna | 25 - 16,66 - 8,33 |
| Drobný hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |
| Budovy- technické zhodnotenie* | 20 | lineárna | 5 |

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

9. Rezervy

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

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

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

10. Záväzky

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

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

15. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

16. Výnosy

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

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

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

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

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016/2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 2 | 4 | 9 | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 7 | 9 | 7 | 1 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

C. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2016 do 31. marca 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 je uvedený v tabuľkách na strane 19 a 20.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2016 do 31. marca 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 je uvedený v tabuľkách na strane 19 a 20.

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

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

ABC Slovenská výroba, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.03.2017

| Název | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | Opravy/Opravné položky | | | | Zostatková cena | | | |
|---|--|----------------|---------------|----------|------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1.4.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.03.2017 | 1.4.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.03.2017 | 31.03.2016 | 31.03.2017 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | | | | | | | | | | | | |
| Softvér | 69 202 | 1 565 | 0 | 0 | 70 767 | 54 237 | 6 876 | 0 | 0 | 61 113 | 14 965 | 9 654 |
| Ocenené práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 69 202 | 1 565 | 0 | 0 | 70 767 | 54 237 | 6 876 | 0 | 0 | 61 113 | 14 965 | 9 654 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 36 892 | 52 894 | 0 | 0 | 89 786 | 19 911 | 10 177 | 0 | 0 | 30 088 | 16 981 | 59 698 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 837 615 | 208 204 | 30 168 | 0 | 1 015 651 | 463 399 | 149 048 | 30 168 | 0 | 582 279 | 374 216 | 433 372 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stado a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 1 000 | 190 124 | 0 | 0 | 191 124 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 191 124 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 3 333 | 280 647 | 3 333 | 0 | 280 647 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 333 | 280 647 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 878 840 | 731 869 | 33 501 | 0 | 1 577 208 | 483 310 | 159 225 | 30 168 | 0 | 612 367 | 395 530 | 964 841 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neoběžný majetok spolu | 948 042 | 733 434 | 33 501 | 0 | 1 647 975 | 537 547 | 166 101 | 30 168 | 0 | 673 480 | 410 495 | 974 495 |

GLS General Logistics Systems Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.03.2016

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | Opravy/Opravné položky | | | Zostatková cena | | | | | |
|---|--|----------------|---------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1.4.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.03.2016 | 1.4.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.03.2016 | 31.03.2015 | 31.03.2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 65 174 | 4 028 | 0 | 69 202 | 46 988 | 7 249 | 0 | 0 | 54 237 | 18 186 | 14 965 | 14 965 |
| Oceňovacie práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 65 174 | 4 028 | 0 | 69 202 | 46 988 | 7 249 | 0 | 0 | 54 237 | 18 186 | 14 965 | 14 965 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 36 892 | 0 | 0 | 36 892 | 12 367 | 7 544 | 0 | 0 | 19 911 | 24 525 | 16 981 | 16 981 |
| Samostatné imunitné veci a súbory imunitných vecí | 736 256 | 99 082 | 72 658 | 837 615 | 395 063 | 133 158 | 64 823 | 0 | 463 398 | 341 193 | 374 217 | 374 217 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 73 268 | 1 000 | 0 | -73 268 | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 73 268 | 1 000 | 1 000 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 1 667 | 3 333 | -1 667 | 3 333 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 667 | 3 333 | 3 333 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 848 083 | 103 415 | 72 658 | 0 | 407 430 | 140 702 | 64 823 | 0 | 483 309 | 440 653 | 395 531 | 395 531 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neoběžný majetok spolu | 913 257 | 107 443 | 72 658 | 0 | 454 418 | 147 951 | 64 823 | 0 | 537 546 | 458 839 | 410 496 | 410 496 |

3. Zásoby

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

4. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.4.2016 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.3.2017 EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 217 760 | 42 264 | - | 28 537 | 231 487 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Spolu | 217 760 | 42 264 | - | 28 537 | 231 487 |

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 3. 2017 EUR | 31. 3. 2016 EUR |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 3 183 182 | 2 648 299 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 290 979 | 353 603 |
| Spolu | 3 474 161 | 3 001 902 |

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 03. 2017 | 31. 03. 2016 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 419 371 | 235 726 |
| – zdaniteľné | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | 88 068 | 51 860 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 88 068 | 51 860 |

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

| | EUR |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. marcu 2017 | 88 068 |
| Stav k 31. marcu 2016 | 51 860 |
| Zmena | 36 208 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 36 208 |
| – zaúčtované do vlastného imania | - |

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 3. 2017 | 31. 3. 2016 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Ostatné | - | - |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | - | - |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Kurierske služby | 7 589 | 9 566 |
| Havarijné a zákonné poistenie áut | 4 183 | 4 501 |
| Telefónne poplatky | 3 231 | 2 960 |
| poplatok za komunálny odpad | 1 914 | - |
| Ostatné | 1 494 | 3 174 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 18 411 | 20 201 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | | |
| Ostatné | - | - |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | - | - |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Poskytnuté služby | 1 372 | 1 378 |
| Ostatné | 6 474 | - |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 7 846 | 1 378 |
| Spolu | 26 257 | 21 579 |

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 2 | 4 | 9 | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 7 | 9 | 7 | 1 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2017 je 99 600 EUR (k 31. marcu 2016: 99 600 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk k 31.3.2016 vo výške 2 225 864 EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|---|-------------------------|
| Výplata dividend | |
| Prídel do sociálneho fondu | - |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Úhrada straty minulých období | - |
| Prevod na nerozdelený zisk | 2 225 864 |
| Spolu | <u>2 225 864</u> |

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 21.7.2016 bolo z účtovného obdobia 2014/2015, schválené čiastočné vyplatenie dividend spoločníkom v sume 1 200 000 € a to podľa podielov v základnom imaní.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2017 vo výške 2 452 227 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

8. Rezervy

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

| | Stav k 1.4.2016 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 3. 2017 EUR |
|---|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 28 972 | 98 066 | 28 972 | - | 98 066 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odmeny zamestnancov - dlhodobé | 28 972 | 98 066 | 28 972 | - | 98 066 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 28 972 | 98 066 | 28 972 | - | 98 066 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 153 648 | 243 632 | 147 794 | 3 794 | 245 692 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 34 166 | 44 590 | 34 166 | - | 44 590 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 34 166 | 44 590 | 34 166 | - | 44 590 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny pracovníkom | 70 618 | 81 885 | 70 618 | - | 81 885 |
| Rezerva na škody | 2 755 | 50 077 | 2 755 | - | 50 077 |
| Rezerva na účt.záverku,audit | 9 600 | 9 800 | 9 600 | - | 9 800 |
| Nevyfakturované dodávky, služby | | - | | - | - |
| Ostatné rezervy | 36 509 | 57 280 | 30 655 | 3 794 | 59 340 |
| | 119 482 | 199 042 | 113 628 | 3 794 | 201 102 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | - | - | - | - | - |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 119 482 | 199 042 | 113 628 | 3 794 | 201 102 |

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 9 800 EUR a ostatné rezervy / na nevyfakturované dodávky a služby, na odmeny zamestnancov/ spolu vo výške 289 368 EUR boli v účtovnej závierke k 31. marcu 2016 vykázané ako ostatné krátkodobé a dlhodobé rezervy, ktoré nie sú daňovo uznateľné.

9. Závazky

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

| | 31. 3. 2017 EUR | 31. 3. 2016 EUR |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 9 568 | 9 826 |
| Závazky v lehote splatnosti | 3 713 217 | 3 295 207 |
| | 3 722 785 | 3 305 033 |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 357 906 | 357 906 | - | - |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 155 051 | 3 155 051 | - | - |
| Čistá hodnota zákazky | - | - | - | - |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé záväzky | - | - | - | - |
| Dlhodobé prijaté preddavky | - | - | - | - |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | - | - | - | - |
| Vydané dlhopisy | - | - | - | - |
| Iné dlhodobé záväzky | - | - | - | - |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | - | - | - | - |
| Záväzky voči zamestnancom | 55 048 | 55 048 | - | - |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 35 135 | 35 135 | - | - |
| Daňové záväzky a dotácie | 119 645 | 119 645 | - | - |
| Záväzky z derivátových operácií | - | - | - | - |
| Iné záväzky | - | - | - | - |
| | <u>3 722 785</u> | <u>3 722 785</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

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

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

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

10. Sociálny fond

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

| | 31. 3. 2017 | 31.3.2016 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. aprílu | 18 456 | 18 314 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 7 683 | 7 132 |
| Tvorba zo zisku | - | - |
| Čerpanie | -4 117 | (6 990) |
| Stav k 31. marcu | 22 022 | 18 456 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 2 | 4 | 9 | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 7 | 9 | 7 | 1 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 3. 2017 | 31. 3. 2016 |
|---|---------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | | |
| Iné | - | - |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | - | - |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| Iné | - | - |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | - | - |
| Iné | - | - |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | - | - |
| Kuriérske služby* | 89 697 | 101 643 |
| Iné | - | - |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 89 697 | 101 643 |
| Spolu | 89 697 | 101 643 |

* Spoločnosť upravila účtovanie výnosov (tzv. „cut-off“) o vyzdvihnuté, ale zatiaľ nedoručené balíky k 31.03.2017.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 31.3.2017 | | | 31.3.2016 | | |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | Základ | Daň | Daň | Základ | Daň | Daň |
| | dane | EUR | % | dane | EUR | % |
| | EUR | EUR | | EUR | EUR | |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 3 157 586 | | | 2 868 163 | | |
| z toho teoretická daň 22 % | | 694 669 | 22,00 % | | 630 996 | 22,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 277 933 | 61 145 | 1,94 % | 120 683 | 26 550 | 0,93 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -65 821 | -14 481 | -0,46 % | -56 614 | -12 455 | -0,43 % |
| Umorenie daňovej straty | - | - | 0,00 % | - | - | 0,00 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | - | - | 0,00 % | - | - | 0,00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 1 059 | 233 | 0,01 % | 714 | 157 | 0,01 % |
| | 3 370 757 | 741 566 | 23,49 % | 2 932 946 | 645 248 | 22,50 % |
| Splatná daň | | 741 566 | 23,49 % | | 645 248 | 22,50 % |
| Odložená daň | | -36 208 | -1,15 % | | -2 949 | -0,10 % |
| Celková vykázaná daň | | 705 358 | 22,34 % | | 642 299 | 22,39 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2017 | 2016 |
|---|-------|------|
| | EUR | EUR |
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 1 133 | - |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | - | - |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | - | - |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | - | - |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | - | - |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 %

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

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

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

| | 2017 | 2016 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Tovar | | |
| Tovar | 46 399 | 28 033 |
| | 46 399 | 28 033 |
| Služby | | |
| Kuriérske služby | 22 014 062 | 18 072 303 |
| Iné | 203 206 | 168 517 |
| | 22 217 268 | 18 240 820 |
| Spolu | 22 263 667 | 18 268 853 |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

| | 31.3.2017 | 31.3.2016 |
|--|---------------|---------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 72 852 | 71 605 |
| Refakturácia služieb, ost. nákladov | 50 819 | 61 069 |
| Výnosy z predaja majetku | 7 958 | 20 958 |
| Výnosy z ostatných doplnkových služieb | 7 645 | 6 258 |
| Prijaté pokuty, penále | 5 561 | 3 245 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 441 | 1 033 |
| Iné | 428 | |

3. Finančné výnosy

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

| | 31.3.2017 | 31.3.2016 |
|--|--------------|--------------|
| Finančné výnosy, z toho: | 4 828 | 2 258 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>10</i> | <i>18</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 10 | 18 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>4 818</i> | <i>2 240</i> |
| Výnosové úroky | 1 230 | 838 |
| Ostatné finančné výnosy | 3 588 | 1 402 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

4. Osobné náklady

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 952 233 | 834 775 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | - | - |
| Sociálne poistenie | 200 221 | 195 123 |
| Zdravotné poistenie | 115 950 | 76 066 |
| Sociálne zabezpečenie | 38 558 | 34 883 |
| Spolu | 1 306 962 | 1 140 847 |

5. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

| | 31.3.2017 | 31.3.2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 17 159 673 | 13 860 594 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>9 800</i> | <i>9 600</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 9 800 | 9 600 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | - | - |
| Súvisiace audítorské služby | - | - |
| Daňové poradenstvo | - | - |
| Ostatné neaudítorské služby | - | - |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>17 149 873</i> | <i>13 850 994</i> |
| Prepravné služby, kurierske služby | 15 640 162 | 12 654 184 |
| Nájomné | 366 428 | 319 482 |
| IT služby | 207 913 | 158 722 |
| Prenájom zamestnancov | 207 442 | 152 012 |
| Bezpečnostné služby | 147 961 | 84 156 |
| Telefónne služby | 41 729 | 42 545 |
| Ostatné | 538 238 | 439 893 |

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Prehľad o nákladoch na hospodársku činnosť sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.3.2017 | 31.3.2016 |
|---|----------------|---------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 171 395 | 66 327 |
| Náklady-škody z hosp.činnosti | 121 971 | 38 206 |
| Poistenie | 17 173 | 17 548 |
| Odpisy pohľadávok | 28 537 | 7 554 |
| Iné | 3 714 | 3 019 |

7. Finančné náklady

Prehľad o finančných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.3.2017 | 31.3.2016 |
|---|---------------|---------------|
| Finančné náklady, z toho: | 53 402 | 42 589 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>112</i> | <i>93</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 112 | 93 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>53 290</i> | <i>42 496</i> |
| Bankové poplatky | 53 290 | 42 496 |

8. Čistý obrat

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

| <u>Krajina</u> | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | <u>2017</u> EUR | <u>2016</u> EUR |
|----------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Slovenská republika | Kuriérske služby | 14 745 872 | 12 461 446 |
| | Ostatné služby | 175 148 | 141 416 |
| | Tovar | 46 399 | 24 224 |
| | Spolu | 14 967 419 | 12 627 086 |
| Iné | Kuriérske služby | 7 268 190 | 5 610 857 |
| | Ostatné služby | 28 058 | 27 101 |
| | Tovar | | 3 809 |
| | Spolu | 7 296 248 | 5 641 767 |
| Spolu | Kuriérske služby | 22 014 062 | 18 072 303 |
| | Ostatné služby | 203 206 | 168 517 |
| | Tovar | 46 399 | 28 033 |
| | Spolu | 22 263 667 | 18 268 853 |

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

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od spoločnosti Valtec, s.r.o. :

- Spevnené vonkajšie plochy o výmere 4 290 m²;
- Vnútorne skladovacie priestory s rozlohou 1 952 m²;
- Kancelárske priestory s rozlohou 435 m².

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

Taktiež si spoločnosť od septembra 2011 prenajíma (operatívny prenájom) nebytové priestory v Bratislave – Petržalka. Do septembra 2016 činila rozloha prenajatých priestorov 1 296 m² a suma nájmu predstavovala 7 713,44 Eur. V septembri 2016 bola zmluva obnovená na ďalších 36 mesiacov. Rozloha prenajatých nebytových priestorov predstavuje 1440 m² a spevnené plochy sú o výmere 2 808 m². Mesačný náklad od októbra 2016 sa navýšil na sumu 9 890 €.

Od 1. januára 2017 na základe dodatku bola rozloha prenajatých priestorov navýšená o ďalších 180 m² a jednorazová suma nájmu za tieto priestory predstavovala 2 626 Eur.

Spoločnosť si od septembra 2011 prenajíma obytné mobilné kontajnery / operatívny prenájom/ od spoločnosti Algeco, s.r.o. Do konca septembra 2016 bol počet prenajatých kontajnerov – 6 ks a suma nájmu predstavovala 766 Eur. Od októbra 2016 sa počet kontajnerov navýšil zo 6 ks na 11 ks a suma mesačného nákladu predstavuje sumu 1 443 Eur .

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

Po 31. marci 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---------------------|------------------|----------------|
| Kuriérske služby | 1 075 449 | 953 171 |
| Iné | | 39 577 |
| Výnosy spolu | 1 075 449 | 992 748 |

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---------------------|------------------|------------------|
| Kuriérske služby | 1 067 380 | 1 047 504 |
| Iné | 274 394 | 269 780 |
| Nákupy spolu | 1 341 774 | 1 317 284 |

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

| | 31. 3. 2017 EUR | 31. 3. 2016 EUR |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pohl'adávkyy z obchodného styku | 86 876 | 126 365 |
| Majetok spolu | 86 876 | 126 365 |

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 2 | 4 | 9 | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 7 | 9 | 7 | 1 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | 31. 3. 2017 | 31. 3. 2016 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Závazky z obchodného styku | 129 857 | 87 471 |
| Závazky spolu | <u>129 857</u> | <u>87 471</u> |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

| | 2017 | 2016 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Kuriérske služby | 2 418 471 | 1 825 809 |
| Iné | 28 058 | 30 310 |
| Výnosy spolu | <u>2 446 529</u> | <u>1 856 119</u> |

| | 2017 | 2016 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Kuriérske služby | 2 440 051 | 1 818 666 |
| Iné | 366 301 | 112 511 |
| Nákupy spolu | <u>2 806 352</u> | <u>1 931 177</u> |

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

| | 31. 3. 2017 | 31. 3. 2016 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Pohľadávky z obchodného styku | 227 783 | 181 706 |
| Majetok spolu | <u>227 783</u> | <u>181 706</u> |

| | 31. 3. 2017 | 31. 3. 2016 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Závazky z obchodného styku | 228 049 | 180 734 |
| Závazky spolu | <u>228 049</u> | <u>180 734</u> |

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016/2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky, alebo iné plnenia na súkromné účely.

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.4.2016 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.3.2017 EUR |
|--|---------------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| Základné imanie | 99 600 | - | - | - | 99 600 |
| Základné imanie | 99 600 | - | - | - | 99 600 |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonné rezervné fondy | 9 958 | - | - | - | 9 958 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 9 958 | - | - | - | 9 958 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy zo zisku | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy zo zisku | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 965 226 | - | (1 200 000) | 2 225 864 | 2 991 090 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 965 226 | - | (1 200 000) | 2 225 864 | 2 991 090 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 225 864 | 2 452 227 | - | (2 225 864) | 2 452 227 |
| Spolu | 4 300 648 | 2 452 227 | (1 200 000) | - | 5 552 875 |

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

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

K. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2017

| | 31.3.2017 | 31.3.2016 |
|--|------------------|------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 3 293 891 | 3 477 210 |
| Prijaté úroky | 1 230 | 838 |
| Zaplatená daň z príjmov | -660 278 | -698 812 |
| Vyplatené dividendy | -1 200 000 | -600 000 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | 1 434 844 | 2 179 236 |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 434 844 | 2 179 236 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -730 101 | -107 443 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 7 958 | 20 958 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -722 143 | -86 484 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | 0 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 712 701 | 2 092 752 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 4 619 345 | 2 526 593 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 5 332 047 | 4 619 345 |

Peňažné toky z prevádzky

| | 31.3.2017 | 31.3.2016 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 3 149 882 | 2 867 325 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 166 101 | 147 951 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 13 727 | 11 832 |
| Rezervy | 161 138 | -11 850 |
| Odpis pohľadávok | 28 537 | 7 554 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -7 958 | -13 123 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>3 511 427</u> | <u>3 009 690</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -548 904 | -249 270 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 3 382 | -7 822 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia) | 327 986 | 724 613 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>3 293 891</u> | <u>3 477 210</u> |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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