

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť FM SLOVENSKÁ, s.r.o. (ďalej aj Spoločnosť), bola založená 18. novembra 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 17415/T). Spoločnosť sídli na Priemyselnej 1, 926 01 Sereď.

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja ostatným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod v rozsahu voľných živností)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- Skladovanie
- Baliaca činnosť
- Zasielateľstvo

### 3. Počet zamestnancov

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

|                                                                             | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 422  | 421  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 424  | 401  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 100  | 34   |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 2. septembra 2016.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. marcu 2016 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. júna 2016.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FM LOGISTIC CORPORATE, Rue de l'Europe, Phalsbourg a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu FM HOLDING, Rue de l'Europe, Phalsbourg. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu FM HOLDING zostavuje spoločnosť FM HOLDING, Rue de l'Europe, Phalsbourg. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 4-5                                          | Lineárna              | 20-25                        |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 4                                            | Lineárna              | 25                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-12                                      | Lineárna              | 8,33 - 25                    |
| Dopravné prostriedky           | 4                                         | Lineárna              | 25                           |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 4-12                                      | Lineárna              | 8,33 - 25                    |

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

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

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(g) Rezervy**

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

**(h) Záväzky**

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

**(i) Odložené dane**

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

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

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(k) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(l) Cudzía mena**

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

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(m) Výnosy**

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

**(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Spoločnosť neuskutočnila opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

## **D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na majetok ani obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 654 tis. EUR (2016: 1 402 tis. EUR).

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.3.2017

## Bežné účtovné obdobie

|                                           | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu          |
|-------------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|
| a                                         | b                              | c       | d                | e        | f                                       | g                                              | h                                                             | i              |
| Prvotné ocenenie                          |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                              | 117 816 | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>117 816</b> |
| Prírastky                                 | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 117 816 | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>117 816</b> |
| Oprávky                                   |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                              | 71 187  | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>71 187</b>  |
| Prírastky                                 | 0                              | 18 172  | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>18 172</b>  |
| Úbytky                                    | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 89 359  | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>89 359</b>  |
| Opravné položky                           |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                              | 46 629  | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>46 629</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 28 457  | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | <b>28 457</b>  |

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.3.2016

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |         |
|----------------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------|
|                                              | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu   |
| a                                            | b                              | C       | d                | e        | f                                       | g                                              | h                                                             | i       |
| Prvotné ocenenie                             |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                              | 115 696 | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 115 696 |
| Prírastky                                    | 0                              | 2 120   | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 2 120   |
| Úbytky                                       | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Presuny                                      | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                              | 117 816 | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 117 816 |
| Oprávky                                      |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                              | 52 948  | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 52 948  |
| Prírastky                                    | 0                              | 18 239  | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 18 239  |
| Úbytky                                       | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                              | 71 187  | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 71 187  |
| Opravné položky                              |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 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       |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0       |
| Zostatková hodnota                           |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                              | 62 748  | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 62 748  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                              | 46 629  | 0                | 0        | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 46 629  |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.3.2017

| Bežné účtovné obdobie              |         |        |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
|------------------------------------|---------|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu     |
| a                                  | b       | c      | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |         |        |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 3 129  | 6 138 926                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 6 142 055 |
| Prírastky                          | 0       | 0      | 1 050 432                                                     | 0                                           | 0                                  | 131 760                                  | 2 508 802                                    | 0                                                           | 3 690 994 |
| Úbytky                             | 0       | 0      | -163 508                                                      | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | -163 508  |
| Presuny                            | 0       | 0      | -205 077                                                      | 0                                           | 0                                  | 205 077                                  | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 3 129  | 6 820 773                                                     | 0                                           | 0                                  | 336 837                                  | 2 508 802                                    | 0                                                           | 9 669 541 |
| Oprávky                            |         |        |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 14     | 4 786 896                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 4 786 910 |
| Prírastky                          | 0       | 156    | 406 521                                                       | 0                                           | 0                                  | 13 634                                   | 0                                            | 0                                                           | 420 311   |
| Úbytky                             | 0       | 0      | -163 508                                                      | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | -163 508  |
| Presuny                            | 0       | 0      | -170 970                                                      | 0                                           | 0                                  | 170 970                                  | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 170    | 4 858 939                                                     | 0                                           | 0                                  | 184 604                                  | 0                                            | 0                                                           | 5 043 713 |
| Opravné položky                    |         |        |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Prírastky                          | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Úbytky                             | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |         |        |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 3 115  | 1 352 030                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 1 355 145 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 2 959  | 1 196 834                                                     | 0                                           | 0                                  | 152 233                                  | 2 508 802                                    | 0                                                           | 4 625 828 |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.3.2016

| Predchádzajúce účtovné obdobie            |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
|-------------------------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                           | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu            |
| a                                         | b       | c       | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | J                |
| Prvotné ocenenie                          |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0       | 65 743  | 5 626 355                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 363 873                                      | 0                                                           | <b>6 055 971</b> |
| Prírastky                                 | 0       | 3 129   | 319 725                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>322 854</b>   |
| Úbytky                                    | 0       | -65 743 | -171 027                                                      | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>-236 770</b>  |
| Presuny                                   | 0       | 0       | 363 873                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | -363 873                                     | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0       | 3 129   | 6 138 926                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>6 142 055</b> |
| Oprávky                                   |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0       | 2 517   | 4 549 488                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>4 552 005</b> |
| Prírastky                                 | 0       | 570     | 401 588                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>402 158</b>   |
| Úbytky                                    | 0       | -3 073  | -164 180                                                      | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>-167 253</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0       | 14      | 4 786 896                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>4 786 910</b> |
| Opravné položky                           |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Prírastky                                 | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Úbytky                                    | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                        |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0       | 63 226  | 1 076 867                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 363 873                                      | 0                                                           | <b>1 503 966</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0       | 3 115   | 1 352 030                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>1 355 145</b> |

## 2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

## 3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie (rok 2017) |                         |                                                             |                                                                      |                                   |
|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|                               | Stav opravnej položky k 1.4.2016 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.3.2017 |
| a                             | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 15 587                           | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 15 587                            |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>15 587</b>                    | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>15 587</b>                     |

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

| Pohľadávky k 31.3.2017             | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         |                     |                      |                  |
| Odložená daňová pohľadávka         | 174 175             |                      | 174 175          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>174 175</b>      |                      | <b>174 175</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 4 182 285           | 73 704               | 4 255 989        |
| Daňové pohľadávky                  | 219 588             |                      | 219 588          |
| Iné pohľadávky                     | 7 369               |                      | 7 369            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>4 409 242</b>    | <b>73 704</b>        | <b>4 482 946</b> |

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

| Pohľadávky k 31.3.2016             | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         | 19 167              |                      | 19 167           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>19 167</b>       | <b>0</b>             | <b>19 167</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 4 078 716           | 394 740              | 4 473 456        |
| Daňové pohľadávky                  | 52 459              |                      | 52 459           |
| Iné pohľadávky                     | 2 848               |                      | 2 848            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>4 134 023</b>    | <b>394 740</b>       | <b>4 528 763</b> |

Pohľadávky nie sú zatážené záložným právom a Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami. Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

#### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                    | 31. 3. 2017    | 31. 3. 2016   |
|--------------------|----------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny | 0              | 1 661         |
| Bežné bankové účty | 102 881        | 52 595        |
| <b>Spolu</b>       | <b>102 881</b> | <b>54 256</b> |

#### E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

##### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

##### 2. Rezervy

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

| a                                                 | Bežné účtovné obdobie (rok 2017) |                |                |               | Stav<br>k 31. 3. 2017<br>f |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1.4.2016<br>b          | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e |                            |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>28 043</b>                    | <b>64 341</b>  | <b>28 043</b>  | <b>0</b>      | <b>64 341</b>              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                  |                |                |               |                            |
| Odchodné do dôchodku                              | 28 043                           | 64 341         | 28 043         | 0             | 64 341                     |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>28 043</b>                    | <b>64 341</b>  | <b>28 043</b>  | <b>0</b>      | <b>64 341</b>              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                |                                  |                |                |               |                            |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 | <b>475 009</b>                   | <b>344 942</b> | <b>475 009</b> |               | <b>344 942</b>             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 219 055                          | 197 618        | 219 055        | 0             | 197 618                    |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky             | 0                                |                |                | 0             | 0                          |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky                | 0                                |                |                | 0             | 0                          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>219 055</b>                   | <b>197 618</b> | <b>219 055</b> | <b>0</b>      | <b>197 618</b>             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                |                |               |                            |
| Odmeny pracovníkom                                | 171 596                          | 147 324        | 171 596        |               | 147 324                    |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky             | 8 093                            | 0              | 8 093          |               | 0                          |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky                | 76 265                           | 0              | 76 265         |               | 0                          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>255 954</b>                   | <b>147 324</b> | <b>255 954</b> | <b>0</b>      | <b>147 324</b>             |

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2018.

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

| a                                                                     | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016) |                |                |               | Stav<br>k 31. 3. 2016<br>f |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------------|
|                                                                       | Stav<br>k 1.4.2015<br>b                   | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e |                            |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>22 863</b>                             | <b>28 043</b>  | <b>22 863</b>  | <b>0</b>      | <b>28 043</b>              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                           |                |                |               |                            |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 22 863                                    | 28 043         | 22 863         |               | 28 043                     |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>22 863</b>                             | <b>28 043</b>  | <b>22 863</b>  | <b>0</b>      | <b>28 043</b>              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>512 225</b>                            | <b>475 009</b> | <b>474 068</b> | <b>38 157</b> | <b>475 009</b>             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                           |                |                |               |                            |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 177 710                                   | 219 055        | 177 710        |               | 219 055                    |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 12 000                                    |                | 10 089         | 1 911         | 0                          |
| Rezerva na nevyfakturované                                            | 47 207                                    |                | 39 932         | 7 275         | 0                          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>236 917</b>                            | <b>219 055</b> | <b>227 731</b> | <b>9 186</b>  | <b>219 055</b>             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                           |                |                |               |                            |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 275 308                                   | 171 596        | 246 337        | 28 971        | 171 596                    |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového           | 0                                         | 8 093          |                |               | 8 093                      |
| Rezerva na nevyfakturované                                            | 0                                         | 76 265         |                |               | 76 265                     |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>275 308</b>                            | <b>255 954</b> | <b>246 337</b> | <b>28 971</b> | <b>255 954</b>             |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

### 3. Záväzky

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

|                                                                 | 31. 3. 2017      | 31. 3. 2016      |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 529 917          | 128 408          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 661 443        | 2 378 072        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>6 191 360</b> | <b>2 506 480</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 35 584           | 40 729           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                  |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>35 584</b>    | <b>40 729</b>    |

Záväzky nie sú kryté záložným právom.  
Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

#### 4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                   |   | 31.03.2017     | 31.03.2016     |
|---------------------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku  | a | -247 891       | -409 363       |
| daňovou základňou, z toho:                        |   |                |                |
| – odpočítateľné                                   |   |                |                |
| – zdaniteľné                                      |   | -247 891       | -409 363       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov | a | 1 039 590      | 496 487        |
| daňovou základňou, z toho:                        |   |                |                |
| – odpočítateľné                                   |   | 1 039 590      | 496 487        |
| – zdaniteľné                                      |   |                |                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti       |   |                |                |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty         |   |                | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                       |   | 21%            | 22%            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                 |   | <b>166 257</b> | <b>19 167</b>  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                |   | <b>174 175</b> | <b>19 167</b>  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                  |   | -155 008       | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                    |   |                | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                    |   |                | <b>0</b>       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>          |   |                | <b>-77 714</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                             |   |                | -77 714        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                    |   |                |                |

#### 5. Sociálny fond

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

|                                            | 31.03.2017    | 31.03.2016    |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>40 729</b> | <b>66 922</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 55 551        | 55 801        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               |               |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |               |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>55 551</i> | <i>55 801</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>60 696</i> | <i>81 994</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>35 584</b> | <b>40 729</b> |

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.

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.3.2017 ani k 31.3.2016 nemala bankové úvery.

## 7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť k 31.3.2017 zaúčtovala výnosy budúcich období v celkovej výške 105 698 EUR.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Oblasť odbytu rok 2017 | Skladovanie a<br>comanufacturing | Doprava          | Tovar          | Ostatné          | Spolu             |
|------------------------|----------------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| Tuzemsko               | 12 625 177                       | 1 624 105        | 856 403        | 199 103          | 15 304 788        |
| Štáty EÚ               | 1 222 831                        | 362 551          | 5 630          | 1 048 711        | 2 639 723         |
| USA                    | 38 127                           |                  |                | 38 127           | 76 254            |
| <b>Spolu</b>           | <b>13 886 135</b>                | <b>1 986 656</b> | <b>862 033</b> | <b>1 285 941</b> | <b>18 020 765</b> |

| Oblasť odbytu rok 2016 | Skladovanie a<br>comanufacturing | Doprava          | Tovar          | Ostatné          | Spolu             |
|------------------------|----------------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| Tuzemsko               | 13 586 909                       | 2 211 043        | 694 765        | 385 758          | 16 878 476        |
| Štáty EÚ               | 3 760                            | 253 762          | 26 915         | 959 383          | 1 243 821         |
| USA                    |                                  |                  |                | 153 200          | 153 200           |
| <b>Spolu</b>           | <b>13 590 669</b>                | <b>2 464 805</b> | <b>721 680</b> | <b>1 498 342</b> | <b>18 275 496</b> |

### 2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                          | 2017           | 2016           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>147 825</b> | <b>167 692</b> |
| Refakturácie                                                             | 0              | 6 125          |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 0              | 83 276         |
| Nájomné a služby                                                         |                | 0              |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                                   | 147 825        | 78 291         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>1 294</b>   | <b>1 704</b>   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>1 292</i>   | <i>244</i>     |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 120            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>2</i>       | <i>1460</i>    |
| Výnosové úroky                                                           | 2              | 1460           |

### 3. Čistý obrat

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

|                                         | 2017              | 2016              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                   |                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 17 158 732        | 17 553 817        |
| Tržby za tovar                          | 862 033           | 721 680           |
| Výnosy zo zákazky                       |                   |                   |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                   |                   |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                   |                   |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>18 020 765</b> | <b>18 275 496</b> |

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

|                                                                               | 2017             | 2016             |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Prepravné                                                                     | 2 564 687        | 2 278 009        |
| Nájomné budova                                                                | 1 914 539        | 1 650 239        |
| Personalistika                                                                | 2 427 027        | 1 507 255        |
| Technická pomoc                                                               | 468 524          | 1 244 876        |
| Nákup licencií                                                                | 546 246          | 566 793          |
| Opravy a udržiavanie                                                          | 272 368          | 332 759          |
| Management fees - AREA                                                        | 221 861          | 202 010          |
| Prenájom ostatné                                                              | 261 785          | 192 159          |
| Upratovanie                                                                   | 117 752          | 107 236          |
| Strážna služba                                                                | 88 451           | 95 839           |
| Softvér - konzultácie                                                         | 0                | 232 390          |
| Cestovné                                                                      | 56 720           | 100 916          |
| Daň z nehnuteľností                                                           | 0                | 84 873           |
| Náklady na telefónne poplatky, internet                                       | 87 515           | 68 115           |
| Doprava zamestnancov                                                          | 73 709           | 50 365           |
| Náklady na reprezentáciu                                                      | 34 103           | 36 452           |
| Odvoz odpadu                                                                  | 23 870           | 25 447           |
| Oprava paliet                                                                 | 0                | 11 947           |
| Školenia                                                                      | 11 387           | 9 323            |
| Reprografické služby                                                          | 0                | 4 259            |
| Reklama                                                                       | 15 823           | 5 081            |
| Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2) | 9 553            | 9 410            |
| Refakturácie                                                                  | 0                | 173 558          |
| FM Česká výpomoc                                                              | 0                | 9 444            |
| Ostatné                                                                       | 477 833          | 436 463          |
| <b>Spolu</b>                                                                  | <b>9 673 753</b> | <b>9 435 218</b> |

**2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:**

|                                                     | 2017         | 2016         |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 9 553        | 9 410        |
| Iné uisťovacie auditorské služby                    |              |              |
| Súvisiace auditorské služby                         |              |              |
| Daňové poradenstvo                                  |              |              |
| Ostatné neauditorské služby                         |              |              |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>9 553</b> | <b>9 410</b> |

**3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

|                                              | 2017             | 2016           |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| Spotreba materiálu                           | 693 115          | 426 529        |
| Spotreba energie                             | 430 530          | 369 158        |
| FM Česká refakturácie                        | 0                | 0              |
| Poistenie                                    | 0                | 33 661         |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 0                | 69 525         |
| Dane a poplatky                              | 2 607            | 6 363          |
| Škody                                        | 35 570           | 0              |
| Opravné položky                              | 18 485           | 0              |
| Pokuty a penále                              | 0                | 32 928         |
| Iné                                          | 10 782           | -1 434         |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 191 089</b> | <b>936 730</b> |

**4. Finančné náklady**

|                                                                 | 2017          | 2016          |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kurzové straty, z toho:                                         | 18 241        | 13 317        |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0             | 145           |
| Ostatné významné položky finančný nákladov, z toho:             |               | 13 778        |
| Nákladové úroky                                                 | 6 388         | 2 891         |
| Bankové poplatky                                                | 0             | 5 795         |
| Iné                                                             | 61 333        | 5 092         |
| <b>Spolu</b>                                                    | <b>85 962</b> | <b>27 095</b> |

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a                                            | 2017        |                |                | 2016        |                |                |
|----------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|                                              | Základ dane | Daň            | Daň v %        | Základ dane | Daň            | Daň v %        |
|                                              | b           | c              | d              | e           | f              | g              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -345 430    |                | 100,00 %       | 631 826     |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |             | -75 995        | 22,00 %        |             | 139 002        | 22,00 %        |
| Vplyv trvalých rozdielov, z toho:            |             |                |                |             |                |                |
| Daňovo neuznané náklady                      | 52 893      | 11 636         | -3,37 %        | 326 350     | 71 797         | 11,36 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   |             |                |                |             | 0              | 0,00 %         |
| Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky         | 38 527      | 8 476          | -2,45 %        | 79 941      | 17 587         | 2,78 %         |
| Spolu                                        | -215 482    | -47 406        | 13,72%         | 1 038 117   | 228 386        | 36,15 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |             | 99 126         | -28,70 %       |             | 228 386        | 36,15 %        |
| Odložená daň z príjmov                       |             | -155 008       | 44,87 %        |             | -77 714        | -12,30 %       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |             | <b>-55 882</b> | <b>16,18 %</b> |             | <b>150 672</b> | <b>23,85 %</b> |

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily a tlačiarne. Ročné náklady na tieto nájom sú v hodnote 262 tis. EUR.

Spoločnosť má v prenájme budovu od spoločnosti WPC FM Slovakia, s.r.o. (majiteľ budovy do 6/2015 bol SEEB, s.r.o.). Nájomná zmluva bola uzatvorená do roku 2025. Zmluva môže byť vypovedaná dohodou oboch strán. Spoločnosť má taktiež v nájme budovu v Žiline. Celkové ročné náklady na nájomné boli vo výške 1 915 tis. EUR.

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené aktíva a pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne príjmy ani iné výhody v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

| Spriaznená osoba      | Druh                            | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|-----------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------|
|                       |                                 | 2017                         | 2016      |
| FM Česká, z toho:     |                                 |                              |           |
| - výnosy:             | tržby - TP FM Česká             | 171 714                      | 801 002   |
|                       | doprava                         | 42 757                       | 2 810     |
|                       | refakturácie                    | 5 008                        | 33 990    |
| - náklady:            | TP FM Česká                     | 296 897                      | 1 028 333 |
|                       | doprava                         | 0                            | 20 970    |
|                       | spotreba materiálu a paliet     | 34 416                       | 25 326    |
|                       | ostatná refaktúracia            | 3 933                        | 36 359    |
| FM Polska, z toho:    |                                 |                              |           |
| - výnosy:             | doprava                         | 279 873                      | 253 762   |
| - náklady:            | Control tower FM Polska         | 0                            | 99 085    |
|                       | IT servis                       | 0                            | 0         |
|                       | doprava                         | 265 595                      | 0         |
| FM Corporate, z toho: |                                 |                              |           |
| - náklady:            | telekomunikačné služby FM2i     | 287 122                      | 482 240   |
|                       | obchodná značka                 | 295 814                      | 269 347   |
|                       | managment fees area             | 221 861                      | 202 010   |
|                       | konzultačná služba FM Corporate | 185 344                      | 160 061   |
| FM Hungary, z toho:   |                                 |                              |           |
| - výnosy:             | technická podpora               | 1 914                        | 3 813     |
| - náklady:            | technická podpora               | 497                          | 72 163    |
| SEEB, z toho:         |                                 |                              |           |
| - náklady:            | nájomné                         | 0                            | 374 913   |
| NG Concept, z toho:   |                                 |                              |           |
| - náklady:            | nájomné                         | 114 602                      | 0         |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

|                               | 31.03.2017       | 31.03.2016     |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 120 841          | 493 510        |
| Ostatné pohľadávky            |                  |                |
| <b>Spolu aktíva</b>           | <b>120 841</b>   | <b>493 510</b> |
| Závazky z obchodného styku    | 398 176          | 657 997        |
| Ostatné záväzky               | 2 112 912        | 163 874        |
| <b>Spolu pasíva</b>           | <b>2 511 088</b> | <b>821 871</b> |

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

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

**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                      | Bežné účtovné obdobie    |                 |             |              | Stav k<br>31.3.2017<br>f |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|-------------|--------------|--------------------------|
|                                                        | Stav k<br>31.3.2016<br>b | Prírastky<br>c  | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                          |
| <b>Základné imanie</b>                                 |                          |                 |             |              |                          |
| Základné imanie                                        | 1 619 863                |                 |             |              | 1 619 863                |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          |                          |                 |             |              |                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)               | 161 986                  |                 |             |              | 161 986                  |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            |                          |                 |             |              |                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 777 358                  |                 |             | 481 154      | 1 258 512                |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | 481 154                  | (289 548)       |             | -481 154     | -289 548                 |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>3 040 361</b>         | <b>-289 548</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>2 750 813</b>         |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                      | Predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              | Stav k<br>31.3.2016<br>f |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------|
|                                                        | Stav k<br>31.3.2015<br>b       | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                          |
| <b>Základné imanie</b>                                 |                                |                |             |              |                          |
| Základné imanie                                        | 1 619 863                      |                |             |              | 1 619 863                |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          |                                |                |             |              |                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)               | 161 986                        |                |             |              | 161 986                  |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            |                                |                |             |              |                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        |                                |                |             | 777 359      | 777 358                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | 777 359                        | 481 154        |             | -777 359     | 481 154                  |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>2 559 208</b>               | <b>481 154</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>3 040 361</b>         |

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

|                                              | 2016           |
|----------------------------------------------|----------------|
| Účtovný zisk                                 | 481 154        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>            | <b>2017</b>    |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 481 154        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>481 154</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške -289 548 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod do neuhradených strát minulých rokov – 289 548 EUR.

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.

## O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou.

|                                                                    | 2017              | 2016            |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                   |                 |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                    | <b>620 986</b>    | <b>731 984</b>  |
| Prijaté úroky                                                      | 2                 | 1 460           |
| Výdavky na zaplatené úroky                                         | -6 388            | -2 891          |
| Výdavky na daň z príjmov                                           | -266 929          | -361 551        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>347 671</b>    | <b>369 002</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                   |                 |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku     | -2 248 084        | -324 976        |
| Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku          | 0                 | 83 276          |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-2 248 084</b> | <b>-241 701</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                   |                 |
| Príjmy/ (Výdavky) z prijatých pôžičiek                             | 1 949 038         | -144 120        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>1 949 038</b>  | <b>-144 120</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 48 625            | -16 819         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 54 256            | 71 075          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>102 881</b>    | <b>54 256</b>   |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                       | 2017            | 2016             |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b> | <b>-345 430</b> | <b>631 826</b>   |
| <b>Úpravy o nepenažné operácie:</b>                                   |                 |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                       | 438 483         | 420 392          |
| Opravné položky k pohľadavkam                                         | -               | 15 587           |
| Manká a škody k zásobám                                               | -               | 470              |
| Úroky účtované do nákladov                                            | 6 388           | 2 891            |
| Úroky účtované do výnosov                                             | -2              | -1 460           |
| Nerealizované kurzové zisky                                           | -               | -120             |
| Nerealizované kurzové straty                                          | -               | 145              |
| Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku                            | -               | -13 751          |
| Iné nepenažné operácie                                                | -               | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>               | <b>99 439</b>   | <b>1 055 979</b> |
| <b>Zmena pracovného kapitálu:</b>                                     |                 |                  |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                        | 216 893         | -609 068         |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                          | 393 485         | 289 186          |
| Zmena stavu zásob                                                     | 4 938           | 27 923           |
| Zmena stavu rezerv                                                    | -93 769         | -32 036          |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                       | <b>620 986</b>  | <b>731 984</b>   |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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.