

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

**A. VŠEOBECNÉ INFORMACIE****Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

BUDAMAR LOGISTICS, a.s.  
 Horárska 12  
 821 09 Bratislava

**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 11.12.1997. Do Obchodného registra bola zapísaná dňa 19.12.1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. vložka číslo 3067/B, oddiel Sa). Spoločnosť BUDAMAR LOGISTICS, a.s. je súkromná akciová spoločnosť.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- zasielateľstvo,
- sprostredkovateľská činnosť v doprave,
- činnosť colného deklaranta, poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu,
- skladovanie,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja.

**3. Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky**

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	43	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	45
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

**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 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.6.2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29.6.2016.

**8. Členovia štatutárnych orgánov****Predstavenstvo**

Predseda: Ing. Peter Malec  
 Člen: Ing. Ján Vošček  
 Člen: Ing. Ľubomír Loy

**Dozorná rada**

Predseda: Ing. Peter Planý  
 Člen: Bohdan Kožusznik  
 Člen: Ivan Petříček

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

## 9. ÚDAJE O SKUPINE

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej obchodnej spoločnosti.

Je konsolidujúcou spoločnosťou dcérskych spoločností: LOKORAIL, a.s. Horárska 12, Bratislava, BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s. Železničná 1, Čierna nad Tisou, SMART RAIL, a.s. Horárska 12, Bratislava., Inter Cargo Sp. z o.o. Pl. Wolności 9, Wrocław, BUDAMAR SOUTH, s.r.o., Horárska 12, Bratislava

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku je prístupná v sídle spoločnosti BUDAMAR LOGISTICS, a.s.. Konsolidovaná účtovná závierka sa ukladá do registra účtovných závierok.

### B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca obstarania, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje pri obstarávacej cene 2 400 Eur a viac.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softwér	3	Lineárna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca obstarania, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a menej, sa odpisuje priamo do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	40	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	Lineárne
Železničné vozne	12	Lineárne
Samostatne hnutelné veci	4 až 6	Lineárne

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### (c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

#### (d) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprečňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

#### (e) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

#### (f) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

#### (g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

#### (h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### (i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### (j) 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.

Podmienené záväzky nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

**(k) Záväzky**

Dlhodobé a krátkodobé 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.

Dlhodobé a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**(l) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(n) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

**(o) 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 (ďalej len „referenčný kurz“) 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 kurzom v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú, sú prepočítané referenčným kurzom v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

**(p) Deriváty**

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

IČO:

3	5	7	3	6	0	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	2	6	9	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhovú cenu na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejme, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečený majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

#### (q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

**C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účt. obdobia		288 178	4 647					292 825
Prírastky						176 974		176 974
Úbytky								
Presuny		176 974				- 176 974		
Stav na konci účt. obdobia		465 152	4 647					469 799
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účt. obdobia		104 680	4647					109 327
Prírastky		81 032						81 032
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia		185 712	4 647					190 359
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účt. obdobia		183 498						183 498
Stav na konci účt. obdobia		279 440						279 440

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softwér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účt. obdobia		165 678	4 647					170 325
Prírastky		122 500				122 500		245 000
Úbytky						-122 500		-122 500
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		288 178	4 647					292 825
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>								
Stav na začiatku účt. obdobia		63 886	4 647					68 533
Prírastky		40 794						40 794
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia		104 680	4 647					109 327
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>								
Stav na začiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účt. obdobia		101 792						101 792
Stav na konci účt. obdobia		183 498						183 498

IČO:

DIČ:

			3	5	7	3	6	0	4	6
2	0	2	0	2	6	9	7	0	2	

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	105 760	21 468	1 492 699			142 199	86 100	29 167	1 877 393
Prírastky							559 302		559 302
Úbytky			- 208 015				- 100 300		-308 315
Presuny			574 269				- 545 102	- 29 167	
Stav na konci účt. obdobia	105 760	21 468	1 858 953			142 199			2 128 380
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		17 026	875 400						892 426
Prírastky		2 048	307 009						309 057
Úbytky			- 208 016						- 208 016
Stav na konci účt. obdobia		19 074	974 393						993 467
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky			500						500
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia			500						500
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	105 760	4 442	617 299			142 199	86 100	29 167	984 967
Stav na konci účt. obdobia	105 760	2 394	884 060			142 199	0	0	1 134 413

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		21 468	1 335 476			142 199	36 850		1 535 993
Prírastky	105 760		204 823				359 833	29 167	699 583
Úbytky			-47 600				-310 583		- 358 183
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	105 760	21 468	1 492 699			142 199	86 100	29 167	1 877 393
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		14 977	694 589						709 566
Prírastky		2 049	228 410						230 459
Úbytky			-47 599						- 47 599
Stav na konci účt. obdobia		17 026	875 400						892 426
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		6 491	640 887			142 199	36 850		826 427
Stav na konci účt. obdobia	105 760	4 442	617 299			142 199	86 100	29 167	984 967

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

## 3. POISTENÉ ZMLUVY

Poistený majetok	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
Poistenie majetku	1 124 000	12.11.2004	neurčito
Zákonné poistenie osob. vozidiel	6 000 000/vozidlo	1.10.2013	neurčito
Havarijné poistenie osob. vozidiel	1 708 722	10.3.2013	neurčito

## 4. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlh. CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti i najviac jeden rok	Obsta-raný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia	14 358 396	189 131	166						14 547 693
Prírastky	500 000								500 000
Úbytky	- 18 127								- 18 127
Presuny									
Precenenie s vplyvom na VI	1 506 463	- 189 131							1 317 332
Stav na konci účt. obdobia	16 346 732		166						16 346 898
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia	14 358 396	189 131	166						14 547 693
Stav na konci účt. obdobia	16 346 732	0	166						16 346 898

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia	12 780 177		166						12 780 343
Prírastky									
Úbytky	123 052								123 052
Presuny	-118 226	118 226							
Precenenie s vplyvom na VI	1 819 497	70 905							1 890 402
Stav na konci účt. obdobia	14 358 396	189 131	166						14 547 693
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia	12 780 177		166						12 780 343
Stav na konci účt. obdobia	14 358 396	189 131	166						14 547 693

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>					
<b>DCÉRSKE ÚČTOVNÉ JEDNOTKY</b>					
LOKORAIL, a.s.	100	100	3 687 716	602 376	3 687 716
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s.	60	60	20 726 026	2 284 987	12 435 616
BUDAMAR SOUTH	51	51	420 165	355 322	214 284
SMART RAIL, a.s.	50	50	18 233	-990	9 116
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
INTER CARGO	49	49			
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	x	x	x	x	16 346 732

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenia z účtovníctva	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti:					
Viac ako 1 rok a najviac 3 roky vrátane	2 177 237	30 877	200 000		2 008 114
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>2 177 237</b>	<b>30 877</b>	<b>200 000</b>		<b>2 008 114</b>

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

## 5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	74 919		1 502	73 417	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>74 919</b>				<b>0</b>

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka písmeno J).

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	18 206 358	7 097 534	25 303 892
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a mat. ÚJ	968 417	462 968	1 431 385
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku	106 067		106 067
Daňové pohľadávky a dotácie	10 965 447		10 965 447
Iné pohľadávky	3 569 919		3 569 919
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>33 816 208</b>	<b>7 560 502</b>	<b>41 376 710</b>

Spoločnosť eviduje pohľadávky z titulu dane z pridanej hodnoty vo výške 10 911 tis. Eur, ktoré sú predmetom prebiehajúcej kontroly zo strany Finančnej správy SR.

IČO: 3 5 7 3 6 0 4 6  
 DIČ: 2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

Členenie pohľadávok z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 560 502	26 812 774
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33 816 208	2 997 965
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>41 376 710</b>	<b>29 810 739</b>

#### 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 368	6 888
Bežné bankové účty	3 268 388	17 409 586
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
<b>Finančné účty spolu</b>	<b>3 275 756</b>	<b>17 416 474</b>

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

## 7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>29 900</b>	<b>1 011</b>
licenčné poplatky		564
ostatné služby	2 508	10
programové vybavenie	84	437
reklama	27 308	
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>53 712</b>	<b>29 255</b>
poistenie	16 180	11 595
náklady na reklamu	32 789	11 162
odborná literatúra	244	242
prepravy ŽO		
ostatné služby	2 576	1 253
programové vybavenie	1 331	2 733
licenčné poplatky	592	2 270
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

## 2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>333 385</b>				<b>422 465</b>
Zákonné rezervy	<b>226 377</b>				<b>162 917</b>
mzdy	107 307	162 917	-107 307		162 917
doprava	119 070		- 119 070		
<b>Rezervy ostatné</b>	<b>107 008</b>				<b>259 548</b>
audit	9 000	24 500	- 9 000		24 500
poistenie	4 376	5 641	- 4 376		5 641
mzdy	31 840	20 686	- 31 840		20 686
doprava	61 792	208 721	- 61 792		208 721

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>305 330</b>	<b>214 315</b>	<b>174 189</b>	<b>12 071</b>	<b>333 385</b>
Zákonné rezervy	286 354	107 307	155 213	12 071	226 377
mzdy	128 755	107 307	128 755		107 307
audit	9 000		9 000		
poistenie	8 273		8 273		
doprava	140 326		9 185	12 071	119 070
<b>Rezervy ostatné</b>	<b>18 976</b>	<b>107 008</b>	<b>18 976</b>		<b>107 008</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	120 115	26 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	25 792 323	20 211 948
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>25 912 438</b>	<b>20 237 948</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 348	12 286
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>17 348</b>	<b>12 286</b>

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok. Informácie o odloženej dani sú v časti G.4.

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

## 4. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>10 603 945</b>	<b>8 859 501</b>
odpočítateľné	42 415	56 574
zdaniteľné	10 646 360	8 916 075
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>828 476</b>	<b>596 613</b>
odpočítateľné	828 476	596 613
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	<b>21</b>	<b>22</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>182 887</b>	<b>143 701</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	39 186	7 825
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>2 235 736</b>	<b>1 961 536</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>274 200</b>	<b>415 613</b>
Zaúčtovaná ako náklad		-276
Zaúčtovaná do vlastného imania	274 200	415 889

## 5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>12 286</b>	<b>13 764</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 837	12 744
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 900	14 900
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>37 737</b>	<b>27 644</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>32 675</b>	<b>29 122</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>17 348</b>	<b>12 286</b>

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

**6. Bankové úvery**

Účtovná jednotka má dispozícií prevádzkové nekomitované úverové linky zo strany nasledujúcich inštitúcií:

- Slovenská sporiteľňa, a.s. s celkovým limitom 7.000.000,- EUR
- Citibank Europe plc s celkovým limitom 6.000.000,- EUR

**7. Časové rozlíšenie**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>65</b>	<b>20</b>
bankové poplatky	65	20
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

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

Tržby za vlastné výkony(služby) a tovar, podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Zasielateľské služby		Predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	54 580 020	53 651 892		6 788
Česká republika	37 311 000	33 603 322		
Cyprus	30 440 000	27 136 795		
Rakúsko	30 460 000	27 557 999		
Maďarsko	2 835 000	3 279 212		
Poľsko	2 066 000	3 236 000		
Rumunsko	2 701 000	3 202 000		
Nemecko	323 000	271 000		
Chorvátsko	0	112 000		
Ostatné	313 000	36 000		
<b>Spolu</b>	<b>161 029 020</b>	<b>152 086 220</b>		<b>6 788</b>

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zásoby vlastnej výroby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu	
	konečný zostatok	konečný zostatok	začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba	1 768 377	1 290 304	1 290 304	478 073	1 290 304
Výrobky					
<b>Spolu</b>	<b>1 768 377</b>	<b>1 290 304</b>	<b>1 290 304</b>	<b>478 073</b>	<b>1 290 304</b>

tvorba opravnej položky					
zníženie opravnej položky	x	x	x		
manká a škody	x	x	x		
reprezentačné	x	x	x		
dary	x	x	x		
iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>478 073</b>	<b>1 290 304</b>

## 3. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>152 367</b>	<b>17 756</b>
výnosy z postúpených pohľadávok		
výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	140 409	4 880
ostatné výnosy z hosp. činnosti	10 585	9 316
zmluvné pokuty	1 373	3 560
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>519 788</b>	<b>862 000</b>
<i>Tržby z predaja cenných papierov</i>	16 597	130 000
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	374 453	677 453
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	7 252
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :</i>	128 738	54 547
výnosy z podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	128 738	54 547

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

## 4. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	161 029 020	152 086 220
Tržby za tovar		6 788
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>161 029 020</b>	<b>152 093 008</b>

## F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

## 1. Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby</b>	<b>148 166 008</b>	<b>139 572 329</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 000</i>	<i>12 000</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	35 000	12 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>148 131 008</i>	<i>139 560 329</i>
prepravné náklady	144 892 864	136 902 414
cestovné	40 366	30 839
náklady na reprezentáciu	302 159	99 625
opravy a udržiavanie	48 326	29 832
ostatná reklama	263 320	541 305
ostatné náklady za služby	2 583 973	1 956 314
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>211 349</b>	<b>93 672</b>
Dane a poplatky	3 535	2 956
náklady na postúpenie pohľadávky		
náklady na predaj dlhodobého hmotného majetku	130 588	329
zmluvné pokuty	5 425	6 475
náklady na poistenie	66 339	68 200
dary	2 000	12 223
ostatné náklady	3 462	3 489
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>429 196</b>	<b>814 761</b>
Predané cenné papiere a podiely	18 127	123 052
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>374 566</i>	<i>676 403</i>
kurzové straty, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100 898	52 341
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>36 503</i>	<i>15 306</i>
ostatné finančné náklady	20 777	332
bankové poplatky	15 726	14 974

## G. TRANSFORMÁCIA ÚČTOVNÉHO HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU NA ZÁKLADE DANE

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 257 831			11 315 443		
teoretická daň		2 256 723	22		2 489 397	22,00
Daňovo neuznané náklady	1 267 280	278 802	2,72	717 332	157 813	1,39
Výnosy nepodliehajúce dani	- 545 010	- 119 902	- 1,17	-572 488	-125 947	-1,11
Umorenie daňovej straty						
<b>Spolu</b>	<b>10 980 101</b>	<b>2 415 622</b>	<b>23,55</b>	<b>11 460 287</b>	<b>2 521 263</b>	<b>22,28</b>
Splatná daň z príjmov		2 415 707			2 521 880	22,28
Odložená daň z príjmov		- 39 186			-8 101	-0,07
Celková daň z príjmov		2 376 521			2 513 779	22,21

## H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

## 1. Podmienené záväzky

Dňa 23.9.2013 BUDAMAR LOGISTICS, a.s. uzavrel so Slovenskou sporiteľnou, a.s. (veriteľom) Dohodu o ručení, ktorou sa zaviazal uspokojiť prípadné nároky veriteľa voči dlžníkovi BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a.s., až do výšky 3,6 mil. EUR, najviac do 60% istiny v prípade, že by dlžník nezaplatil včas splatné pohľadávky v zmysle Zmluvy o úvere zo dňa 23.9.2013 (aktuálny zostatok úveru k 31.12.2016 predstavoval 1,07 mil. EUR). Ďalej dňa 30.10.2015 BUDAMAR LOGISTICS, a.s. uzavrel so Citibank Europe plc (veriteľ) Dohodu o ručení, ktorou sa zaviazal uspokojiť prípadné nároky veriteľa voči dlžníkovi LOKORAIL, a.s., až do výšky 3,2 mil. EUR, v prípade, že by dlžník nezaplatil včas splatné pohľadávky v zmysle Zmluvy o poskytnutí dlhodobého financovania zo dňa 30.10.2015 (aktuálny zostatok úveru k 31.12.2016 predstavoval 2,98 mil. EUR). Ďalej dňa 22.11.2016 BUDAMAR LOGISTICS, a.s. uzavrel so Slovenskou sporiteľnou, a.s. (veriteľ) Dohodu o ručení, ktorou sa zaviazal uspokojiť prípadné nároky leasingového prenajímateľa voči nájomcovi LOKORAIL, a.s., až do výšky 1,68 mil. EUR, v prípade, že by nájomca nezaplatil včas splatné pohľadávky v zmysle Leasingovej zmluvy zo dňa 22.11.2016 (aktuálny zostatok leasingu k 31.12.2016 predstavoval 1,59 mil. EUR).

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z ručenia	5 213 458	5 213 458

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z ručenia	4 696 560	4 696 560

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

V Spoločnosti prebieha kontrola zo strany Finančnej správy SR. V roku 2016 boli niektoré časti kontroly právoplatne ukončené bez negatívneho nálezu pre Spoločnosť. Napriek tomu, že Spoločnosť naďalej nedokáže vylúčiť, že niektoré konania odhalia nepresnosti v jej činnosti, na základe ktorých by Spoločnosť mohla byť sankcionovaná, vedenie Spoločnosti nedokáže odhadnúť dopad tohto konania. Z tohto dôvodu nebola v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016 vytvorená žiadna rezerva.

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

## 2. Najatý majetok

Druh prenajatého majetku	Nájomná zmluva uzatvorená do:	výška nájmu
Kancelárske priestory	21.10.2013-neurčito	2 894,96/rok
Kancelárske priestory	26.6.2006-neurčito	108 935,63/rok
Prenájom bytu	1.10.2011-neurčito	6 600/rok
Pozemok	4.5.2015-neurčito	9 360/rok
Východná rampa	17.9.2007-neurčito	37 716,58/rok
Rozmrazovacia hala III	17.9.2007-neurčito	15 230,80/rok
Obecná rampa	17.9.2007-neurčito	822,30/rok
Pozemok	17.9.2007-neurčito	3 015,50/rok
Dopravný prostriedok	1.7.2015-neurčito	2 945/rok
Železničné vozne	1.1.2015-neurčito	14/želez.voz./deň
Dopravné prostriedky	4.10.2012-neurčito	13/želez.voz./deň

## 3. Prenajatý majetok

Druh prenajatého majetku	Nájomná zmluva uzatvorená do:	výška nájmu
Magnetický systém na žeriav	1.7.2015-31.12.2016	0,27/tona
Pozemok+rozmrazovňa II	1.4.2016-1.4.2041	20 882,96/rok
Východná rampa	24.12.2008-1.4.2033	62 250/rok
Rozmrazovacia hala III	24.12.2008-1.4.2033	30 520,70/rok
Obecná rampa	24.12.2008-1.4.2033	41 937,30/rok
Pozemok	24.12.2008-1.4.2033	3 015,50/rok
Dopravný prostriedok	1.7.2015-neurčito	2 000/mesiac

## 4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	1 103 895	1 028 976

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

## 5. Poistné zmluvy

Poistený majetok	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
Poistenie zodpov zasielateľa	232 357	25.3.2009	neurčito
Poistenie všeob zodpov. za škodu	66 388	13.11.2004	neurčito
Poistenie pohľadávok	90% škody	1.6.2013	neurčito
Poistenie za škodu - manažment	5 000 000	1.1.2016	31.12.2016
Miliónové poistenie	35 tis osoba vo vozidle	1.1.2014	neurčito

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov účtovnej jednotky za ich činnosť pre účtovnú jednotku sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	396	141 436				
	396	141 036				

## J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie v roku končiacom sa 31. decembra 2016 a mala nasledujúce zostatky so spriaznenými stranami k 31. decembru 2016:

názov	náklady	výnosy	Fin. výnosy	pohľadávky	Krátkodobé pohľadávky fin. činnosti	záväzky
LOKORAIL a.s.	2 682 677	2 168 405	6 067	184 781	106 067	195 928
BULK TRANSSHIPMENT	5 921 634	300 914		56 908		1 621 185
Slovenská plavba a prístavy	11 635 531	736 402		30 736		771 123
MINERFIN		25 832 725		2 403 961		
CENTRAL RAILWAYS a.s.	167 881	53 903	1 187			99 421
INTER CARGO	5 934 977	1 127 594		364 469		520 027
BUDAMAR SOUTH s.r.o	1 317 607	1 276 285	404	1 022 924		197 623

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie v roku končiacom sa 31. decembra 2015 a mala nasledujúce zostatky so spriaznenými stranami k 31. decembru 2015:

názov	náklady	výnosy	Fin. výnosy	pohľadávky	Krátkodobé pohľadávky fin. činnosti	záväzky
LOKORAIL a.s.	1 803 658	618 226	23 548	202 759		143 694
BULK TRANSSHIPMENT	60 544	144 210		43 563	130 000	
Slovenská plavba a prístavy	10 420 193	340 683		24 170		414 143
MINERFIN		27 996 535		2 182 712		
CENTRAL RAILWAYS a.s.	281 551	810 062	4 848	416 748	150 000	
INTER CARGO	1 803 575	3 038 603		236 438		157 446

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

Po 31. decembra 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

#### L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

##### a) Pohyb vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základne imanie	33 193				33 193
Ostatné kapitálové fondy	3 320				3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	6 954 539	1 043 133			7 997 672
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
nerozdelený zisk minulých rokov	28 176 139			- 6 219 238	21 956 901
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 801 662	7 881 310	- 20 900	- 8 780 762	7 881 310
Vyplatené dividendy			15 000 000		

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základne imanie	33 193				33 193
Ostatné kapitálové fondy	3 320				3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 480 025	1 510 007	35 493		6 954 539
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
nerozdelený zisk minulých rokov	19 007 698			9 168 441	28 176 139
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 183 341	8 801 662	14 900	-9 168 441	8 801 662
Vyplatené dividendy					

## b) Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 8.801.662,28 EUR bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	8 801 662
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	20 900
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	8 780 762
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>8 801 662</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 7 881 309,62 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prídel do sociálneho fondu
- Vyplatenie časti zisku akcionárom
- Prevod zvyšnej časti zisku do nerozdeleného zisku minulých rokov

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	10 257 831	11 315 441
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	267 244	
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+)	360 301	270 924
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	89 080	28 055
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-53 302	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov(+)	8 191	
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov(-)	-128 737	-54 547
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent(+/-)	-8 290	-11 499
A.2	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti( súčet A. 2. 1. až A. 2. 4. )</i>	-6 212 172	11 548 374
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-11 484 259	3 912 224
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	5 750 332	-1 053 131
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob(-/+)	-478 245	-1 296 617
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A. 2)</b>	4 312 902	13 110 850
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 132	2 760
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-8 191	
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	4 306 843	
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 591 727	-2 234 060
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) ( súčet Z/S + A. 1. až A. 9. )</b>	1 715 116	10 879 550
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 176 974	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-559 302	-511 499

IČO:

3 5 7 3 6 0 4 6

DIČ:

2 0 2 0 2 6 9 7 0 2

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-500 000	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	140 409	4 880
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	16 597	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-106 067	-3 794 688
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	150 000	3 794 688
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-2 153 846
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	176 609	
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	23 795	23 548
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B. 1. až B. 19. )</b>	-834 934	-2 636 917
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní( súčet C. 1. 1 až C. 1. 8.)	-20 900	-14 900
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-20 900	-14 900
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti ( súčet C. 2. 1. až C.2.9.)		
C. 2. 4.	Prijmy z prijatých pôžičiek		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-15 000 000	
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	-15 020 900	
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	-14 140 718	8 227 733
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia(+/-)</b>	17 416 474	9 188 741
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	3 275 756	
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	3 275 756	17 416 474

IČO:

3	5	7	3	6	0	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	2	6	9	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---