
VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

Výročná správa
spoločnosti
CEVA Logistics
Slovakia, s.r.o.
za účtovné obdobie –
kalendárny rok 2016

Piotr Kamil Zborowski
Ing. Gergely Fónod

Obsah:

- **Profil spoločnosti** **str. 3**
 - založenie spoločnosti
 - predmet činnosti a predpokladaný vývoj

- **Účtovná závierka** **str. 4-6**
 - komentár k vybraným údajom z výkazu Súvaha
 - bilancia a stav majetku
 - komentár k vybraným údajom z výkazu Výsledovka

- **Dosiahnuté výsledky hospodárenia** **str. 6-7**
 - komentár k tvorbe výsledku hospodárenia
 - tabuľka vybraných ukazovateľov za roky 2015 a 2016

- **Organizačná štruktúra** **str. 7**
 - štatutárny orgán
 - štruktúra spoločníkov

- **Návrh vysporiadania výsledku hospodárenia** **str. 8**

- **Osobitné informácie** **str. 8**
 - štruktúra spoločníkov v skupine
 - udalosti osobitného významu

- **Účtovná závierka** **str. 9**
 - účtovná závierka zostavená k 31.12.2016

- **Správa audítora**
 - výrok audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

Piotr Kamil Zborowski a Ing. Gergely Fónod, konatelia spoločnosti CEVA Logistics Slovakia, s.r.o., so sídlom Na Pántoch 18, 831 06 Bratislava, IČO: 35 829 192, predkladajú, v zmysle stanov, Valnému zhromaždeniu túto Výročnú správu o podnikateľskej činnosti, stave majetku a o hospodárení spoločnosti za rok 2016.

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť CEVA Logistics Slovakia, s.r.o. bola založená dňa 18.12.2001 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Vznikla 17. 1. 2002 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. Hlavným predmetom činností sú :

- Zasielateľstvo
- Skladovanie a logistika

Rok 2016 bol pätnástym rokom pôsobenia spoločnosti na trhu. Spoločnosť naďalej pokračovala v rozvoji a skvalitňovaní ponúkaných služieb v oblasti logistiky, prepravy a skladovania.

V roku 2016 spoločnosť poskytovala služby na štyroch pobočkách, pri čom aktivity boli rozdelené podľa typu služieb a aktívnych projektoch. Tri z pobočiek spoločnosti hospodárili úspešne a ziskovo, štvrtá pobočka žiaľ produkovala stratu, čo sa prejavilo aj na celkovej ziskovosti spoločnosti. Vedenie spoločnosti si uvedomilo negatívny vplyv stratového projektu a koncom roka sa rozhodlo ukončiť projekt, pri čom už v roku 2017 očakáva silné zlepšenie výsledkov. Majitelia spoločnosti sú stotožnení s rozhodnutiami vedenia a písomne sa vyjadrili o plnej podpore vrátane zabezpečenia finančnej solventnosti spoločnosti CEVA Logistics Slovakia s.r.o.

Činnosť spoločnosti

Medzinárodné zasielateľstvo, logistika a skladovanie predstavujú hlavný predmet podnikania spoločnosti a tvoria podstatnú časť jej tržieb. V roku 2016 sa spoločnosť zamerala na zvýšenie efektivity podnikania a dosiahnutie zisku z jej činnosti pritom vychádzajúc v ústrety požiadavkám dnešnej doby investovala do svojich procesov a svojho rozvoja.

Čo sa týka rizík a neistôt, ktorým je spoločnosť vystavená, aj do budúcnosti patrí k nim najmä silný vplyv konkurenčného prostredia, ale aj nebezpečenstvo neefektívneho hospodárenia. Tieto rizika však spoločnosť identifikovala a kontinuálnym rozvojom obchodných aktivít a rozšírením obchodného oddelenia, neustálym vývojom produktovej línie a zároveň zavedením interných postupov, takéto riziká znižuje a neistoty eliminuje.

Spoločnosť sa aj v nasledujúcom období bude zameriavať na ďalší rozvoj svojich hlavných činností, logistiky a zasielateľstva. V roku 2017 sa bude spoločnosť najmä snažiť pokračovať v obchodnom raste získavaním nových obchodných partnerov, a to tak externých ako aj interných v rámci globálnej siete CEVA. Dôležitým investičným krokom s dlhodobou funkčnosťou je zriadenie dvoch nových kancelárií v rámci divízie Freight Management, a to Tender Management Data Analyst Department-u a tzv. Central Customer Service Center-u, pri čom obe tieto kancelárie sú súčasťou globálnej štruktúry

CEVA, nie len Slovenskej. Tým potvrdila materská spoločnosť dôveru v organizácií na Slovensku.

2. Účtovná závierka

2.1 SÚVAHA

V roku 2016 dosiahla CEVA Logistics Slovakia, s.r.o. bilančnú sumu **1.897.354 EUR**.

Z celkovej bilančnej sumy neobežný majetok predstavoval **9,29%** (**176.303 EUR**), pričom túto hodnotu tvoria: dlhodobý hmotný majetok (**158.903 EUR**, teda **8,37%** bilančnej sumy) a dlhodobý nehmotný majetok - softvér (**17.400 EUR**, teda **0,92%** bilančnej sumy). V porovnaní s rokom 2015 sa celková hodnota neobežného majetku zvýšila o **34.387 EUR**, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje rast o **24,23%**.

Obežný majetok predstavuje **89,07%** z celkovej bilančnej sumy. Rozhodujúcou položkou obežného majetku sú krátkodobé pohľadávky, najmä pohľadávky z obchodného styku, ktoré dosiahli hodnotu **1.518.196 EUR**, čo predstavuje **80,02%** bilančnej sumy.

Časové rozlíšenie aktív so sumou **31.129 EUR** predstavuje **1,64%** z celkovej bilančnej sumy, pričom sa tieto položky aktív premietajú v nasledujúcom období do tvorby hospodárskeho výsledku.

Na strane pasív spoločnosť zaznamenala významné zvýšenie zápornej hodnoty vlastného imania, pričom vlastné imanie dosiahlo hodnotu **-2.087.595 EUR**. Najvýznamnejšie sú v tomto prípade:

- nárast záväzkov, ktorých suma bola v 2016 roku **3.947.979 EUR**, čo je zvýšením oproti roku 2015 o **2.059.209 EUR (109,02%)**. Pritom sa krátkodobé záväzky zvýšili o **724.455 EUR (40,21%)**, a krátkodobé rezervy o **1.334.754 EUR**,

- nárast časového rozlíšenia, presne výnosov budúcich období, ktorých výška bola v 2016 roku **36.970 EUR**,

Taký významný nárast krátkodobých rezerv je spojený s predčasným zavŕšením projektu a predpokladanou úhradou súvislých trov.

Celková strata spoločnosti dosiahnutá za obdobie roku 2016 predstavuje čiastku **-2.058.159 EUR**.

2.2 VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti o **83%** oproti roku 2015, ich celková hodnota za rok 2016 predstavovala sumu **5.067.509 EUR**.

Náklady na hospodársku činnosť však tiež zaznamenali v roku 2016 nárast v porovnaní s ich hodnotou dosiahnutou v roku 2015 a predstavovali sumu **7.031.357 EUR**.

Vývoj v oblasti tvorby hospodárskeho výsledku sa odzrkadlil v stave pridanej hodnoty, ktorá dosiahla za obdobie roku 2016 úroveň **700.599 EUR**, čo predstavuje cca. **45%** pokles oproti stavu pridanej hodnoty za rok 2015.

V oblasti výnosov v roku 2016 Spoločnosť zaznamenala nárast hlavne tržieb z predaja služieb (**83,23%**), a na druhej strane, v oblasti nákladov, v 2016 roku Spoločnosti narástli najmä:

- ostatné náklady na hospodársku činnosť (**995.542 EUR**);
- odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (**72 651 EUR**);
- spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (**252.981 EUR**);

Osobné náklady dosiahli v roku 2016 hodnotu **1.607.361 EUR**, čo predstavuje oproti roku 2015 rast o **78,17%**.

Oproti 2015 roku pokles zaznamenali výnosy z finančnej činnosti Spoločnosti (**73,62%**) pokiaľ sa zvýšili náklady na finančnú činnosť (**90,56%**).

Na základe vyššie uvedených výsledkov tak Spoločnosť dosiahla za obdobie roku 2016 **hospodársky výsledok - stratu v čiastke 2 058.159 EUR**.

SÚVAHA

AKTÍVA	1.897.354	1.863.555
<i>neobežný majetok</i>	176.303	141.916
dlhodobý nehmotný majetok	17.400	0
dlhodobý hmotný majetok	158.903	141.916
dlhodobý finančný majetok	0	0
<i>obežný majetok</i>	1.689.922	1.711.034
zásoby	0	0
dlhodobé pohľadávky	0	0
krátkodobé pohľadávky	1.649.478	1.414.769
finančné účty	40.444	296.265
<i>časové rozlíšenie</i>	31.129	10.605
PASÍVA	1.897.354	1.863.555
<i>vlastné imanie</i>	-2.087.595	-29.436
základné imanie	100.000	100.000
kapitálové fondy	715.053	715.053
fondy zo zisku	5.318	5.318
výsledok hosp. minulých rokov	296.490	-1.146.297
výsledok hosp. bežného účt. obdobia	-2.058.159	296.490
<i>záväzky</i>	3.947.979	1.888.770
rezervy	1.421.826	87.072
dlhodobé záväzky	0	0
krátkodobé záväzky	2.526.153	1.801.698
bankové úvery a fin.výpomoci	0	0
<i>časové rozlíšenie</i>	36.970	4.221

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

tržby za tovar	0	0
tržby za služby	5.054.824	2.758.759
tržby z predaja DM		0
ostatné výnosy	12.685	10.421
prevádzkové výnosy	5.067.509	2.769.180
náklady na tovar	0	0
spotreba materiálu, energie	252.981	63.517
služby	4.101.244	1.428.626
osobné náklady	1.607.361	902.165
odpisy	72.651	17.023
ostatné náklady	995.542	28.949
zostatková cena predaného DM	0	0
tvorba a zúčtovanie opravnej položky	0	0
dane	1.578	1149
prevádzkové náklady	7.031.357	2.441.429
VH z hosp. činnosti	-1.963.848	327.751
nákladové úroky	81.687	29.954
ostatné náklady na fin. činnosť	6.273	6.842
kurzové straty	9.471	14.333
FINANČNÉ NÁKLADY	97.431	51.129
výnosové úroky	0	0
kurzové zisky	6.000	22.748
FINANČNÉ VÝNOSY	6.000	22.748
VH z finančnej činnosti	-91.431	-28.381
daň z príjmov z bežnej činnosti	2.880	2.880
VH z bežnej činnosti	-2.058.159	296.490
VH za účtovné obdobie	-2.058.159	296.490

3. Dosiahnuté výsledky

Celkové výnosy v roku 2016 dosiahli výšku 5.073.509 EUR, čo predstavuje zvýšenie oproti dosiahnutým výnosom v roku 2015 o 81,72%. Dôležité je v tejto oblasti zriadenie dvoch nových pracovísk - nového skladu v Lozorne s plochou cca 9000 m², a kancelárskych priestorov v Bratislave pre obsluhu zákazníkov z oblasti zasielateľstva. Významné bolo pri tom poskytovanie služieb zároveň pre externých ako aj interných partnerov, t.j. iné jednotky skupiny CEVA.

Celkové náklady v roku 2016 dosiahli výšku 7.128.788 EUR, a oproti roku 2015 sa zvýšili o 186%, čo napriek hore spomenutému rastu tržieb spôsobilo dosiahnutie negatívneho hospodárskeho výsledku za rok 2016, ktorý v oblasti prevádzkovej činnosti mal hodnotu -1.963.848 EUR, a v oblasti finančnej činnosti -91.431 EUR.

Spoločnosti v roku 2016 narástla výška záporného vlastného imania o hodnotu straty za rok 2016.

z toho :	prevádzkové	5 067 509 EUR
	finančné	6 000 EUR
z toho :	prevádzkové	7 031 357 EUR
	finančné	97 431 EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením		-2 055 279 EUR
Hospodársky výsledok po zdanení		-2 058 159 EUR

Tab. vybraných ukazovateľov za roky 2015, 2016:

Priemerný počet zamestnancov	90	58
Výnosy	5 073 509	2 791 928
Pridaná hodnota	700 599	1 266 616
Hospodársky výsledok	-2 058 159	296 490

4. Štatutárny orgán :

Konatelia: Piotr Kamil Zborowski
Ing. Gergely Fónod

Prokuristi: Cristian Ofiteru
Adam Bzdel

5. Štruktúra spoločníkov

CEVA Logistics Italia S.r.l.	99 000	99%	99%
CEVA Logistics Holding Italy S.p.A	1 000	1%	1%
Spolu	100 000	100%	100%

6. Návrh zúčtovania straty za rok 2016

Hospodársky výsledok za rok 2016	-2 058 159 EUR
----------------------------------	----------------

Navrhujeme Valnému zhromaždeniu, aby strata spoločnosti za rok 2016 bola preúčtovaná na účet 429 - Neuhradená strata minulých období.

7. Osobitné informácie

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komandítnej spoločnosti.

Spoločnosť nemá založenú v zahraničí organizačnú zložku.

Materským podnikom v konsolidácii je spoločnosť CEVA Logistics Italia, S.r.l.

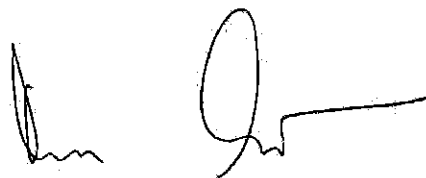
Najvyšším podnikom v konsolidácii (ktorého vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti) je CEVA Group Plc.

Účtovná jednotka svojou činnosťou nevyplýva negatívne na životné prostredie.

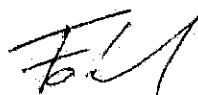
Spoločnosť nevytlačila žiadne náklady na výskum a vývoj. Nie je tiež vystavená významným rizikám a neistotám.

V spoločnosti sa do vytvorenia tejto Výročnej správy za rok 2016 nevyskytli žiadne ďalšie udalosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné v správe uvádzať alebo hodnotiť.

Bratislava, 28 júna 2016



Piotr Kamil Zborowski - konateľ spoločnosti



Ing. Gergely Fónod - konateľ spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020286290 IČO 35829192 SK NACE 52.10.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 01 2016 do 12 2016 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015 do 12 2015
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
 CEVA Logistics Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
 NA PÁNTOCH
 PSČ Obec
 83106 BRATISLAVA
 Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
 OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I
 VLOŽKA ČÍSLO: 45967/B
 Telefónne číslo Faxové číslo
 0903027824
 E-mailová adresa

Zostavená dňa: 31.03.2017	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je zástupcom jednotkou: EVP Eastern & Central Europe Piotr Zborowski
------------------------------	--------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1			Netto 2	Netto 3
			Brutto - časť 1				
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 4 4 9 2 7 8		1 8 9 7 3 5 4		
			5 5 1 9 2 4			1 8 6 3 5 5 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 2 8 2 2 7		1 7 6 3 0 3		
			5 5 1 9 2 4			1 4 1 9 1 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 3 1 9 2		1 7 4 0 0		
			2 5 7 9 2			0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 3 1 9 2		1 7 4 0 0		
			2 5 7 9 2			0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 8 5 0 3 5		1 5 8 9 0 3		
			5 2 6 1 3 2			1 4 1 9 1 6	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 5 4 6 0		0		
			4 5 4 6 0			0	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 9 2 4 3 4		1 1 1 7 6 2		
			4 8 0 6 7 2			1 1 4 2 5 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 4 2 9 7	1 4 2 9 7	2 7 6 5 9	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	3 2 8 4 4	3 2 8 4 4		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /098A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou vlnazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 8 9 9 2 2	1 6 8 9 9 2 2		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			1 7 1 1 0 3 4	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /182, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Netto 3		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 4 9 4 7 8	1 6 4 9 4 7 8	1 4 1 4 7 6 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 5 1 8 1 9 6	1 5 1 8 1 9 6	5 5 9 1 3 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 5 1 8 1 9 6	1 5 1 8 1 9 6	5 5 9 1 3 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			7 8 9 0 8 7
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 1 9 3 2 2	1 1 9 3 2 2	1 8 2 5 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 1 9 6 0	1 1 9 6 0	4 8 2 9 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
					3
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 0 4 4 4	4 0 4 4 4	2 9 6 2 6 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 9 9 1	2 9 9 1	1 2 9 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 7 4 5 3	3 7 4 5 3	2 9 4 9 6 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 1 1 2 9	3 1 1 2 9	1 0 6 0 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 1 1 2 9	3 1 1 2 9	2 8 3 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			7 7 7 2

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 8 9 7 3 5 4	1 8 6 3 5 5 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 2 0 8 7 5 9 5	- 2 9 4 3 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emissné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 1 5 0 5 3	7 1 5 0 5 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 3 1 8	5 3 1 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 3 1 8	5 3 1 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 8 4 9 8 0 7	- 1 1 4 6 2 9 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 8 4 9 8 0 7	- 1 1 4 6 2 9 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 0 5 8 1 5 9	2 9 6 4 9 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 9 4 7 9 7 9	1 8 8 8 7 7 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 5 2 6 1 5 3	1 8 0 1 6 9 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 4 3 0 5 4	5 1 5 9 6 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 4 3 0 5 4	5 1 5 9 6 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 5 5 0 3 1 0	1 1 6 7 0 5 2
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 8 8 6 4	5 2 3 4 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 7 5 4 6	3 4 9 7 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 7 2 3	1 2 1 9 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 6 5 6	1 9 1 6 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 2 1 8 2 6	8 7 0 7 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 9 1 0 6	1 8 9 1 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 8 2 7 2 0	6 8 1 5 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 6 9 7 0	4 2 2 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 6 9 7 0	4 2 2 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 0 6 7 5 0 9	2 7 6 9 1 8 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 0 6 7 5 0 9	2 7 6 9 1 8 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 608)	05	5 0 5 4 8 2 4	2 7 5 8 7 5 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 6 8 5	1 0 4 2 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 0 3 1 3 5 7	2 4 4 1 4 2 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 5 2 9 8 1	6 3 5 1 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	4 1 0 1 2 4 4	1 4 2 8 6 2 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 6 0 7 3 6 1	9 0 2 1 6 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 1 8 2 8 4 9	6 2 2 3 4 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 7 2 4 9 2	1 9 8 3 6 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 2 0 2 0	8 1 4 6 0
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	1 5 7 8	1 1 4 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 2 6 5 1	1 7 0 2 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 2 6 5 1	1 7 0 2 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 9 5 5 4 2	2 8 9 4 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 9 6 3 8 4 8	3 2 7 7 5 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 0 0 5 9 9	1 2 6 6 6 1 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 0 0 0	2 2 7 4 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (681)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 0 0 0	2 2 7 4 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 7 4 3 1	5 1 1 2 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 1 6 8 7	2 9 9 5 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 1 6 8 7	2 9 9 5 4
O.	Kurzové straty (563)	52	9 4 7 1	1 4 3 3 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 2 7 3	6 8 4 2



Dznenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 0 5 5 2 7 9	2 9 9 3 7 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 8 0	2 8 8 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 0 5 8 1 5 9	2 9 6 4 9 0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 1 9 2

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 9 0

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo**

Účtovná jednotka CEVA Logistics Slovakia (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Na Pántoch 18, 831 06 Bratislava. Založená bola dňa 18.12.2001 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 17.01.2002. IČO je 358 29 192. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č. 45967/B.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Zasielateľstvo,
- Skladovanie,
- Činnosť colného deklaranta,
- Prevádzkovanie verejného colného skladu,
- Poskytovanie záruk na zabezpečenie colného skladu.

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90	58

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29.12.2016.

6. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou, je CEVA Group PLC, CEVA House, Excelsior Road, Ashby de la Zouch, Leicestershire, LE65 9BA, United Kingdom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť neposkytla v priebehu účtovného obdobia záruky a iné zabezpečenia, pôžičky členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenia účtovnej závierky**

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré by sa neuvádzali v súvahe.

4. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spofahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisovať sa začína od nasledujúceho mesiaca kedy bol majetok zaradený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

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

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	rovnomerná	20
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	rovnomerná	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	rovnomerná	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisovať sa začína od nasledujúceho mesiaca kedy bol majetok zaradený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerná	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	rovnomerná	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 10	rovnomerná	10 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná	

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

b) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávací cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

c) Zásoby obstarané kúpou

Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa a účtuje cenou zistenou metódou váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa a účtuje cenou zistenou metódou váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

e) Zásoby obstarané iným spôsobom

Reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

f) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

V zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože zmluvné náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku – účtovná jednotka na uvedenej položke neúčtovala.

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

g) 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 nevyhnutné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

h) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

i) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

j) Finančné účty

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

k) 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.

d) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

m) Rezervy

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

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

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

n) Odložené dane

Účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

o) 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.

p) Dotácie

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku – účtovná jednotka na uvedenej položke neúčtovala.

Dotácia na úhradu nákladov, ktorá kompenzuje konkrétne náklady spojené s činnosťou spoločnosti, sa účtuje do výnosov v účtovnom období, v ktorom sa účtuje kompenzovaný náklad. Ak sa náklad týka viacerých účtovných období, súvisiaca dotácia sa účtuje do výnosov v časovej a vecnej súvislosti v účtovnom období, v ktorom sa účtujú kompenzované náklady.

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

q) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

r) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajíateľ)

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

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

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

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

s) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

t) **Metóda vlastného imania**

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade, že podiel spoločnosti na vlastnom imaní inej spoločnosti je nula alebo menej ako nula, podiel na základnom imaní sa ocení nulou.

u) **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.

5. **Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období**

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

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

D. **INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

1. **Dlhodobý nehmotný majetok - Goodwill**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

2. **Informácie o derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

3. **Informácie o záväzkoch**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		0
Krátkodobé záväzky spolu	2 526 153	1 801 698
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 526 153	1 801 698
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

4. **Informácie o vlastných akciách**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

5. **Majetok obstaraný z dotácií**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

6. **Informácie o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo výskyt**

Najvýznamnejšiu položku nákladov spoločnosti tvoria náklady na zasielateľské služby a prepravu, ktorými zabezpečuje spoločnosť poskytovanie služieb pre svojich zákazníkov.

Spoločnosť zaučtovala rezervu na náklady vo výške 949 tis. EUR, ktoré spoločnosti vzniknú v súvislosti s ukončením projektu, ktorý sa začal v roku 2016. Projekt bol ukončený kvôli jeho stratovosti.

E. **INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

1. **Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

2. **Podmienené záväzky**

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad. Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

3. **Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

4. **Podsúvahové účty**

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Závazky z licenčnej zmluve	0	0
Závazky z investičných zmlúv	0	0
Závazky z prenájmu	0	0
Pohľadávky z prenájmu	0	0
Krátkodobý hmotný majetok v používaní	0	0
Krátkodobý nehmotný majetok v používaní	0	0
Ochranné pracovné pomôcky v používaní	0	0
Iné	0	0
Spolu	0	0

F. **INFORMÁCIE O UDALOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

G. **OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

ACCONT AUDIT, s.r.o.
Hattalova 3429/12A, Bratislava
Slovenská republika
OR OS Bratislava I.
Odd.: Sro, vložka č. 115097/B
IČO: 34 150 404
IČDPH: SK20 20 378 954
☎+421(0)2 4445 2029, 34 6510 429
✉ accout.audit@accout.sk

**Správa
audítorskej
spoločnosti**

**Audit
Company
Report**

**CEVA Logistics Slovakia, s.r.o.
2016**

...pre objektívne poznanie

ACCONT AUDIT

Správa audítorskej spoločnosti spoločníkom spoločnosti CEVA Logistics Slovakia, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky - spoločnosti s ručením obmedzeným s obchodným menom: **CEVA Logistics Slovakia, s.r.o.**, so sídlom: Na Pántoch 18, 83106 Bratislava, IČO: 35 829 192 (ďalej v texte správy aj ako „Spoločnosť“ v príslušných gramatických tvaroch), ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2016, Výkaz ziskov a strát za obdobie končiacie sa k uvedenému dátumu a Poznámky k účtovnej závierke 2016, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód používaných účtovnou jednotkou a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť predstavenstva a manažmentu spoločnosti za účtovnú závierku

Predstavenstvo a manažment Spoločnosti je zodpovedné za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz o Spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), ako aj za interné kontroly, ktoré považovali za potrebné vykonať pre zostavenie účtovnej závierky. Zostavená a prezentovaná účtovná závierka by nemala obsahovať významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chýb a mala by pravdivo a verne poskytovať obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou počas auditu bolo získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora v ktorej vyjadríme svoj názor na uvedenú účtovnú závierku. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Audit sme vykonávali podľa medzinárodných audítorských štandardov, a počas celého procesu sme uplatňovali odborný úsudok a zachovávali profesionálny skepticizmus.

Audit Company Report for company's partners CEVA Logistics Slovakia, s.r.o.

We had performed the audit of enclosed Financial Statements of the company limited **CEVA Logistics Slovakia, s.r.o.**, Na Pántoch 18, 83106 Bratislava, Org .ID: 35 829 192, comprising the balance sheet as of 31 December 2016, the income statement for the year ending on the above date and the notes containing a summary of significant accounting principles and methods applied to the entity and other explanatory information.

Responsibility of the company's partners and Executive Management of the Company for the Financial Statements

The Company's partners and Executive Management of the Company are responsible for preparation of these Financial Statements in a manner presenting truthful and faithful presentation picture of the Company, in accordance with the Accounting Act No. 431/2002 Coll., as amended (hereinafter referred to at the "Accounting Act"), as well as for internal controls, considered necessary to be implemented in preparation of the Financial Statements. The Financial Statements prepared and presented herein should not contain material misstatements, whether due to fraud or error and should fairly provide a true and fair view of the facts subject to accounting and of the financial situation of the accounting entity. In preparation of financial statements, the statutory body is responsible for assessing the ability of the Company to carry on its activity, for describing any and all facts relating to going concern, if necessary, and for the use of the going concern assumption in operation in accounting, unless he intends to wind up or terminate operation of the Company, or if he would have no other viable alternative but to do so.

Liability of the Auditor for the Audit of Financial Statements

In performing the audit, it was our responsibility to acquire reasonable assurance that Financial Statements in their entirety do not contain any material misstatements, whether due to fraud or error and to issue the auditor's report expressing our opinion about the Financial Statements. The reasonable assurance shall be understood as a high-level assurance but it is nevertheless not a guarantee that the audit carried out pursuant to international standards would each and every time reveal significant irregularities if any. Misstatements can arise due to fraud or an error, and we consider those to be material if it could be reasonably expected that either individually or in the aggregate, they could influence the economic decisions of users taken based on these Financial Statements. The audit was performed according to international auditing standards, and throughout the entire process we have exercised professional judgement and maintained professional scepticism.

Okrem toho sme:

- Identifikovali a posudzovali riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Navrhovali a uskutočňovali sme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavali sme audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.
- Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo nerešpektovanie internej kontroly.
- Oboznámili sme sa s internými kontrolami relevantnými pre účtovníctvo spoločnosti, nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť týchto kontrol, ale aby sme mohli navrhnúť vhodné audítorské postupy pre výkon auditu.
- Hodnotili sme vhodnosť použitých účtovných zásad, účtovných metód, primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiace uvedené informácie, realizované štatutárnym orgánom.
- Hodnotili sme, či štatutárny orgán vhodne vyjadril predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov sme vyjadrili názor o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami vyjadrenými v účtovníctve, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak by sme dospeli k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní na tieto informácie uvedené v účtovnej závierke v správe audítora upozorniť, alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Náš názor vychádza z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania tejto správy. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť nebude pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotili sme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Od Spoločnosti sme nezávislí podľa relevantných ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora SKAU a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto noriem týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

ACCONT AUDIT

Additionally, we had:

- Identified and assessed the risks of material misstatements in Financial Statements, whether due to fraud or error. We have proposed and implemented auditing procedures responding to those risks and have gathered auditing proofs sufficient and appropriate as the basis for our opinion.
- The risk of failure to reveal a material misstatement due to a fraud is higher than the risk due to an error, as the fraud might include secret collusion, forgery, false statement and/or disregard of internal controls.
- We were acquainted with internal controls relevant for the accounting of the Company, not for purposes of expressing the opinion of the efficiency of such controls, but to be able to propose appropriate auditing procedures for the audit performance.
- We have evaluated the appropriateness of the accounting policies, accounting methods, accounting estimates applied and the information related thereto as implemented by the statutory body.
- We evaluated whether the statutory body has appropriately expressed the assumption of the Company being a going concern and, based on the audit evidence acquired, we have expressed an opinion on whether there is a significant uncertainty associated with the events or circumstances expressed in accounting records, which could significantly challenge the ability of the Company to continue as a going concern. If we concluded that there are significant uncertainties, we would be obliged to point to relevant information included in the Financial Statements in our auditor's report or, if the information is insufficient, to adjust our opinion accordingly. Our opinion is derived from auditor's proofs gathered by the date of issue of this report. Future events and/or circumstances could cause, however, that the Company would not be continued as a going concern.
- We have evaluated the overall presentation, structure, and content of Financial Statements, including the information stated therein, as well as whether the Financial Statements reflect the transactions effected and events occurring in a manner leading to their faithful representation.

Base for the Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our liability under those standards is referred to in the paragraph Liability of the Auditor for the Audit of Financial Statements.

We are independent of the Company pursuant to the provisions of the Act No. 423/2015 Coll. On Statutory Audit and on changes and amendments to the Act No. 431/2002 Coll., as amended (hereinafter referred to as the "Act on Statutory Audit") relating to ethics, including the SKAU Auditor's Code of Ethics and we have also fulfilled all the other requirements of those standards relating to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained provides the sufficient and appropriate basis for our opinion.

Názor audítora

Priložená účtovná závierka Spoločnosti - CEVA Logistics Slovakia, s.r.o., ktorá je vypracovaná podľa zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, podľa nášho názoru vyjadruje pravdivo a verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu tejto spoločnosti k dátumu 31. decembru 2016 a výsledok jej hospodárenia za obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu.

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že Spoločnosť vykazuje k dátumu zostavenia účtovnej závierky zápornú hodnotu vlastného imania vo výške 2.087.595,- €. Podľa nášho názoru a na základe uistenia, ktoré sme získali od štatutárneho orgánu, vyššie uvedená pasívna bilancia majetku a záväzkov, nenaznačuje z nám dostupných informácií k dátumu vydania tejto správy existenciu podmienok, ktoré by spochybňovali schopnosť účtovnej jednotky nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Správa k ďalším požiadavkám zákona

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný aj za informácie uvedené vo Výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie uvedené vo Výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo Výročnej správe a vyjadriť názor, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa iným spôsobom zdajú byť významne nesprávne.

Overili sme aj to či Výročná správa 2016 Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky informácie uvedené vo Výročnej správe 2016 zostavenej za účtovné obdobie - kalendárny rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za dané účtovné obdobie. Výročná správa 2016 obsahuje informácie, ktoré požaduje zákon č.431/2002 Z.z. o účtovníctve. Na základe našich poznatkov o Spoločnosti, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo Výročnej správe 2016, ktorú sme prevzali pred dátumom vydania správy štatutárneho audítora k účtovnej závierke.

ACCONT AUDIT

Auditor's Opinion

The Financial Statements attached hereto of the Company CEVA Logistics Slovakia, s.r.o. drawn up according to the Act No. 431/2002 on Accounting, presents, in our opinion, a true and fair picture of the financial position of the Company in all material respects as at 31 December 2016 and the results of its operations for the year which ended on that date.

Without prejudice to our opinion we note, that the Company reported a negative equity value of € 2,087,595 at the balance sheet date. In our opinion and on the basis of assurances that we have obtained from the statutory body, the above excess of liabilities over assets, given the information available to us as of the date of issue of this report, does not imply the existence of conditions indicating material uncertainty, which may cast significant doubt about the Company's ability to continue as a going concern.

Report on Other Law Requirements

Report on Information Included in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information contained in the Annual Report, prepared according to the requirements of the Accounting Act 431/2002 Coll., as amended (hereinafter referred to as the "Accounting Act"). Our opinion on the Financial Statements referred to above does not apply to any other information referred to in the Annual Report. In relation to the audit of the Financial Statements it is our responsibility to acquaint ourselves with the information presented in the Annual Report and to express our opinion, whether the information is not materially inconsistent with the audited Financial Statements and/or our knowledge gained during the audit of the Financial Statements, or whether they otherwise appear to be materially false.

We have also verified that the Annual Report of the Company 2016 contains information whose inclusion is required by the Accounting Act.

In our opinion based on the works performed in the course of the audit of the Financial Statements, the information given in the Annual Report 2016 prepared for the year 2016 are consistent with the Financial Statements for given year. The Annual Report contains the information required by the Accounting Act 431/2002 Coll. Based on our knowledge about the Company acquired during the audit of the Financial Statements we are stating that no material misstatements were identified in the Annual Report 2016 received prior to the date of issue of the statutory auditor's report on the financial statements.

ACCONT AUDIT

Správa audítorskej spoločnosti ACCONT AUDIT, s.r.o. pre spoločníkov spoločnosti CEVA Logistics Slovakia, s.r.o. vydaná v Bratislave 29. júna 2017.

Audit Company Report ACCONT AUDIT, s.r.o. for company's partners CEVA Logistics Slovakia, s.r.o., issued in Bratislava June 29 2017.

ACCONT AUDIT, s.r.o.
Hattalova 3429/12A, 83103 Bratislava
Licencia SKAU číslo: 120
SKAU License No.: 120

JUDr. Ing. Ján Balga, CA
zodpovedný audítor
responsible auditor
Licencia SKAU číslo: 888
SKAU License No.: 888



Prílohy:

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2016
(UZPODv 14_1, Uč POD)

Attachments:

Financial Statements of Entrepreneurs in the Double-Entry Bookkeeping as of 31
December 2016 (UZPODv 14_1, Uč POD)