



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016,

k výročnej správe za rok 2016

a

**VÝROČNÁ SPRÁVA**

spoločnosti

**CCS – Cargo Customs Service s.r.o.**



## **VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI**

**CCS – Cargo Customs Service s.r.o.**

**za rok 2016**

## OBSAH

|                                                                                 |   |
|---------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI                                    | 3 |
| 2. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ MAJETKU ZA ROK 2016 | 4 |
| 3. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ NA ROK 2017                                              | 7 |
| 4. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2016                        | 7 |
| 5. ANALÝZA MAJETKOVEJ A FINANČNEJ SITUÁCIE SPOLOČNOSTI                          | 7 |
| 6. ANALÝZA VÝNOSOV, NÁKLADOV A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA                            | 8 |
| 7. ZÁVER                                                                        | 9 |
| 8. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZOSTAVENÁ K 31.12.2016        | 9 |

## 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Spoločnosť s ručením obmedzeným je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I oddiel: Sro, vložka číslo: 17353/B pod obchodným menom CCS – Cargo Customs Service s.r.o, so sídlom: Gajova 13, 8111 09 Bratislava

IČO: 35 746 793

Základné imanie: 6.638,78 EUR rozsah splatenia základného imania: 6.638,78 EUR

Štatutárny orgán: Konatelia:

- Libor Skalička
- Iveta Skaličková

Konanie menom spoločnosti V mene spoločnosti konajú konatelia spoločnosti, každý samostatne.

Prokúra:

Prokuristi:

- JUDr. Janka Hausleitnerová
- Ing. Roman Špírk

Konanie menom spoločnosti

Prokurista Ing. Roman Špírk koná v mene spoločnosti samostatne. Za spoločnosť podpisuje tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis. Prokurista je oprávnený scudzovať nehnuteľnosti a zaťažovať ich. Prokurista JUDr. Janka Hausleitnerová koná v mene spoločnosti samostatne. Za spoločnosť podpisuje tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

### **Predmet činnosti spoločnosti CCS – Cargo Customs Service s.r.o.:**

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti

kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

organizovanie školení, kurzov a seminárov v oblasti colnej deklarácie a colného poradenstva

sprostredkovateľská činnosť

colné deklarácie

zasielateľstvo

nákladná cestná doprava

poskytovanie záruk - na zabezpečenie colného dlhu v colnom konaní

prevádzkovanie skladov /okrem prevádzkovania verejných skladov/

prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu

prenájom motorových vozidiel

prenájom stavebných strojov a mechanizmov

organizačné a ekonomické poradenstvo

prevádzkovanie cestovnej kancelárie

vykonávame mimoškolskej vzdelávacej činnosti

výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce - v rozsahu:

výchova a vzdelávanie osôb na obsluhu motorových vozíkov

uskutočňovanie stavieb a ich zmien

vedenie účtovníctva

informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

kompletizácia, triedenie a mechanické opravy súčiastok pre automobilový priemysel

montáž autopríslušenstva

prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

## **2. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ MAJETKU ZA ROK 2016**

V roku 2016 sa spoločnosť CCS – Cargo Customs Service s.r.o. zaoberala najmä týmito činnosťami : kamiónová preprava pre automobilový priemysel, JIT, JIS, logistické služby, zušľachťovanie skiel pre automobilový priemysel, colná deklarácia, skladovanie, predaj leteniek, námorná a letecká preprava. V roku 2016 zaznamenala zvýšenie zisku po zdanení oproti predchádzajúcemu roku o 30,62 %. Rok 2016 bol úspešným rokom a vo všetkých dôležitých ukazovateľoch bol výrazne lepší ako predchádzajúce obdobia. Pri takmer nezmenenej výške obratu spoločnosť zaznamenala výrazný nárast ziskovosti, spoločnosť bola významným dodávateľom a spoľahlivým partnerom, ktorý poskytuje vysokú kvalitu svojich služieb najmä pre zákazníkov v oblasti automobilového priemyslu.

| označ.     | STRANA AKTÍV                                              | riadok | Bežné účtovné obdobie |           |            | predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|------------|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------------|-----------|------------|--------------------------------------|
|            |                                                           |        | Brutto                | Korekcia  | Netto      |                                      |
|            | SPOLU MAJETOK (r.02+r.33+r.74)                            | 1      | 22 941 401            | 9 595 200 | 13 346 201 | 13 131 357                           |
| A.         | Neobežný majetok (r.03+r.11+r.21)                         | 2      | 17 789 107            | 9 592 319 | 8 196 788  | 7 899 371                            |
| A. I.      | Dlhodobý nehmotný majetok (r.04 - r.10)                   | 3      | 124 350               | 37 186    | 87 164     | 42 559                               |
| A. II.     | Dlhodobý hmotný majetok (r.12 - r.20)                     | 11     | 17 664 757            | 9 555 133 | 8 109 624  | 7 856 812                            |
| A. II. 1.  | Pozemky (031)                                             | 12     | 1 115 407             | 0         | 1 115 407  | 1 038 563                            |
| 2.         | Stavby (021-081)                                          | 13     | 5 330 585             | 1 333 684 | 3 996 901  | 3 589 106                            |
| 7.         | Samostatné hn. veci a súbory hn. vecí (022-082)           | 14     | 10 690 865            | 8 221 449 | 2 469 416  | 2 740 198                            |
| 8.         | Obstar. a predd. na dl. hm. majetok (042, 052)            | 18, 19 | 527 900               | 0         | 527 900    | 488 945                              |
| A. III.    | Dlhodobý finančný majetok (r.22 - r.32)                   | 21     | 0                     | 0         | 0          | 0                                    |
| A. III. 1. | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061-3)           | 22     |                       | 0         | 0          | 0                                    |
| B.         | Obežný majetok (r.34+r.41+r.53+r.66+r.71)                 | 33     | 4 980 112             | 2 881     | 4 977 231  | 5 057 629                            |
| B. I.      | Zásoby (r.35 - r.40)                                      | 34     | 98 469                | 0         | 98 469     | 93 961                               |
| B. II.     | Dlhodobé pohľadávky (r.42+r.46-r.52)                      | 41     | 0                     | 0         | 0          | 0                                    |
| B. III.    | Krátkodobé pohľadávky (r.54+r.58-r.65)                    | 53     | 4 848 652             | 2 881     | 4 845 771  | 4 910 881                            |
| B. III. 1. | Pohľadávky z obchodného styku (r.55-r.57)                 | 54     | 4 674 392             | 2 881     | 4 671 511  | 4 711 505                            |
| 7.         | Daňové pohľadávky a dotácie (341-2, 345)                  | 63     | 4 117                 | 0         | 4 117      | 0                                    |
| 8.9.       | Pohl. z deriv. operácií a iné pohľadávky. (373, 335, 378) | 64, 65 | 170 143               | 0         | 170 143    | 199 376                              |
| B. IV.     | Krátkodobý finančný majetok (r.67-r.70)                   | 66     | 0                     | 0         | 0          | 0                                    |
| B. V.      | Finančné účty (r.72 + r.73)                               | 71     | 32 991                | 0         | 32 991     | 52 787                               |
| 2.         | Účty v bankách (221,261)                                  | 73     | 1 859                 | 0         | 1 859      | 2 537                                |
| C.         | Časové rozlíšenie (r.75 - r.78)                           | 74     | 172 182               | 0         | 172 182    | 174 357                              |
| 2.         | Náklady budúcich období krátkodobé (381)                  | 76     | 106 707               |           | 106 707    | 94 743                               |
| 4.         | Príjmy budúcich období krátkodobé (385)                   | 78     | 65 475                | 0         | 65 475     | 79 614                               |

| ozn.<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                    | riadok<br>c | bežné<br>účtovné obd. | predchádz.<br>účtovné obd. |
|-----------|------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|
|           | SPOLU VLASTNÉ IMANIE a ZÁVÄZKY<br>(r.80+r.101+r.141) | 79          | 13 346 201            | 13 131 357                 |
| A.        | Vlastné imanie (r.81+r.85-r.87+r.90+r.93+r.97+r.100) | 80          | 6 219 365             | 5 223 444                  |
| A. I.     | Základné imanie (r.82-r.84)                          | 81          | 6 639                 | 6 639                      |
| A.I.1.    | Základné imanie (411)                                | 82          | 6 639                 | 6 639                      |
| A. IV.    | Zákonné rezervné fondy (r.88 + r.89)                 | 87          | 664                   | 664                        |
| A.IV.1.   | Zákonný rezervný fond a ned. fond (417,418,421,422)  | 88          | 664                   | 664                        |
| A.V.      | Ostatné fondy (r.91 + r.92)                          | 90          | 0                     | 0                          |
| A III.    | Ostatné kapitálové fondy (413)                       | 86          | 2 780 000             | 877 000                    |
| A.VII.    | Výsledok hospodárenia minulých rokov (r.98+r.99)     | 97          | 1 874 519             | 3 146 743                  |
| A.VII.1.  | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                | 98          | 1 874 519             | 3 146 743                  |
| 2.        | Neuhrazená strata minulých rokov (429)               | 99          |                       | 0                          |
| A.VIII.   | Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení               | 100         | 1 557 543             | 1 192 398                  |
| B.        | Závazky (r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140)  | 101         | 7 101 845             | 7 893 300                  |
| B. I.     | Dlhodobé záväzky (r.103+r.107-r.117)                 | 102         | 117 513               | 106 306                    |
| B. I.1.   | Dlhodobé záväzky z obchodného styku (r.104-r.106)    | 103         | 0                     | 0                          |
| 9.-12.    | Dlhodobé záväzky (472, 372, 481)                     | 114-7       | 117 513               | 106 306                    |
| B. II.    | Dlhodobé rezervy (r.119+r.120)                       | 118         | 0                     | 0                          |
| B. III.   | Dlhodobé bankové úvery (461)                         | 121         | 1 534 465             | 1 580 932                  |
| B. IV.    | Krátkodobé záväzky (r.123+r.127-r.135)               | 122         | 1 996 456             | 1 990 698                  |
| B. IV.1.  | Záväzky z obchodného styku (r.124-r.126)             | 123         | 852 871               | 1 043 818                  |
| 1.a.      | Záväzky z obchodného styku (321-326,475-478)         | 124         | 852 871               | 1 043 818                  |
| 5.        | Záväzky voči spoločníkom (364, 365...479)            | 130         | 42 633                | 26 305                     |
| 6.        | Záväzky voči zamestnancom (331, 333)                 | 131         | 342 968               | 347 941                    |
| 7.        | Záväzky zo sociálneho poistenia (336)                | 132         | 430 934               | 202 571                    |
| 8.        | Daňové a ostatné záväzky (341-347)                   | 133         | 298 638               | 314 719                    |
| B. V.     | Krátkodobé rezervy (r.137+r.138)                     | 136         | 194 819               | 195 022                    |
| B. VI.    | Bežné bankové úvery (221,231,232,461)                | 139         | 3 258 592             | 4 020 342                  |
| B. VII.   | Krátkodobé finančné výpomoci (241,249,473)           | 140         | 0                     | 0                          |
| C.        | Časové rozlíšenie (r.142-r.145)                      | 141         | 24 991                | 14 613                     |
| 2.        | Výdavky budúcich období krátkodobé (383, 384)        | 143         | 24 991                | 14 613                     |

### 3. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ NA ROK 2017

Prognóza budúceho vývoja sa naďalej javí ako stabilná. Spoločnosť má uzavreté zmluvy na podnikateľské aktivity nielen počas nasledujúceho roka, ale aj nasledujúcich rokov. Predpokladá zníženie prevádzkového výsledku hospodárenia najmä v dôsledku nedostatku pracovnej sily a s tým súvisiacim rastom prevádzkových nákladov. Počet pracovníkov bol ku koncu roka 2016 399, čo predstavuje najvyšší počet v histórii spoločnosti. Nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená.

### 4. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2016

Štatutárny orgán navrhol valnému zhromaždeniu schváliť vysporiadanie zisku dosiahnutého za rok 2016 nasledovne:

Dosiahnutý zisk vo výške 1.557.543,- EUR preúčtovať na účet nerozdelených ziskov minulých rokov. Tento návrh bol v celom rozsahu schválený

### 5. ANALÝZA MAJETKOVEJ A FINANČNEJ SITUÁCIE SPOLOČNOSTI

**Analýza štruktúry majetku, vlastného imania a záväzkov (v EUR)**

|                      | 2016              | %             | 2015              | %             |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| <b>SPOLU MAJETOK</b> | <b>13 346 201</b> | <b>100,00</b> | <b>13 131 357</b> | <b>100,00</b> |
| NEOBEŽNÝ MAJETOK     | 8 196 788         | 61,42         | 7 899 371         | 60,16         |
| OBEŽNÝ MAJETOK       | 4 977 231         | 37,29         | 5 057 629         | 38,52         |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE    | 172 182           | 1,29          | 174 357           | 1,32          |

  

|                                       | 2016              | %             | 2015              | %             |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> | <b>13 346 201</b> | <b>100,00</b> | <b>13 131 357</b> | <b>100,00</b> |
| VLASTNÉ IMANIE                        | 6 219 365         | 46,60         | 5 223 444         | 39,78         |
| ZÁVÄZKY                               | 7 101 845         | 53,21         | 7 893 300         | 60,11         |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE                     | 24 991            | 0,19          | 14 613            | 0,11          |



## 6. ANALÝZA VÝNOSOV, NÁKLADOV A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

| Označ.<br>a | TEXT<br>b                                                              | řád.<br>c | bežné<br>účtovné obdobie | predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-------------|------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------------|
| *           | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                             | 1         | 17 922 206               | 18 393 759                        |
| **          | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu (r.03 - r.09)                     | 2         | 18 731 625               | 19 178 161                        |
| I.          | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                      | 3         | 69 335                   | 88 543                            |
| III.        | Tržby z predaja služieb (602,606)                                      | 5         | 17 852 871               | 18 305 217                        |
| V.          | Aktivácia (62)                                                         | 7         | 11 756                   | 3 104                             |
| VI.         | Tržby z predaja dlhod. nehm. a hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 8         | 491 093                  | 295 450                           |
| VII         | Výnosy z hospodárskej činnosti (641,642,648)                           | 9         | 306 570                  | 485 847                           |
| **          | Náklady na hosp. činnosť (r.11-15,r.20+r.21+r.24+r.25+r.26)            | 10        | 16 622 794               | 17 329 381                        |
| B.          | Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dodávok (501,502,503)        | 12        | 1 811 433                | 2 305 973                         |
| D.          | Služby (51)                                                            | 14        | 4 901 153                | 5 660 446                         |
| E.          | Osobné náklady (r.16 - r.19)                                           | 15        | 7 417 486                | 6 725 407                         |
| F.          | Dane a poplatky (53)                                                   | 20        | 130 810                  | 138 358                           |
| G.          | Odpisy a opravné položky DNHM a DHM (r.22 + r.23)                      | 21        | 1 920 816                | 1 975 487                         |
| G.1.        | Odpisy DNHM a DHM (551)                                                | 22        | 1 920 816                | 1 975 487                         |
| J.          | Ostatné náklady na hosp. činnosť (543-549,555,557)                     | 26        | 307 453                  | 373 990                           |
| ***         | Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti (r.2-r.10)                      | 27        | 2 108 831                | 1 848 780                         |
| *           | Pridaná hodnota (r.3 až r.6) - (r.11 až r.14)                          | 28        | 11 155 360               | 10 353 344                        |
| **          | Výnosy z finančnej činnosti (r.30+r.31+r.35+r.39+r.42-r.44)            | 29        | 44 230                   | 1 942                             |
| IX.         | Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r.32 - r.34)                   | 31        | 0                        | 0                                 |
| X.          | Výnosy z krátkodobého finančného majetku (r.36 - r.38)                 | 35        | 0                        | 0                                 |
| XI.         | Výnosový úrok (r.40+r.41)                                              | 39        | 0                        | 0                                 |
| XII.        | Kurzové zisky (662)                                                    | 42        | 400                      | 1942                              |
| XIII.       | Výnosy z precenenia CP a výnosy z derivátových operácií (664, 667)     | 43        | 43 830                   | 0                                 |
| **          | Náklady na finančnú činnosť (r.46 až r.49+r.52 až r.54)                | 45        | 130 476                  | 251 144                           |
| N.          | Nákladové úroky (r.50 + r. 51)                                         | 49        | 95 271                   | 123 280                           |
| N.1.        | Nákladové úroky pre prepojené ÚJ (562)                                 | 50        | 0                        | 0                                 |
| O.          | Kurzové straty (563)                                                   | 52        | 5 855                    | 2 773                             |
| P.          | Náklady na precenenie CP a náklady na derivátové operácie (564, 567)   | 53        | 3 698                    | 99 730                            |
| Q.          | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)                          | 54        | 25 652                   | 25 361                            |
| ***         | Výsledok hospodárenia z fin. činnosti (r.29 - r.45)                    | 55        | -86 246                  | -249 202                          |
| ****        | Výsledok hospodárenia za ÚO pred zdanením (r.27+r.55)                  | 56        | 2 022 585                | 1 599 578                         |
| R.          | Daň z príjmov (r. 58 + 59)                                             | 57        | 465 042                  | 407 180                           |
| R.1.        | Daň z príjmov splatná (591,595)                                        | 57        | 479 787                  | 435 330                           |
| 2.          | Daň z príjmov odložená (592)                                           | 58        | -14 745                  | -28 150                           |
| ****        | Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení (r.56-r.57-r.60)                | 60        | 1 557 543                | 1 192 398                         |

## **7. ZÁVER**

Výročná správa bola vypracovaná v zmysle Zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve podľa §20. Údaje uvedené v tejto výročnej správe vychádzajú z účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2016.

Spoločnosť nemala výdaje na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nevlastní žiadne vlastné akcie a dočasné listy, ani žiadne akcie a dočasné listy v materskej spoločnosti ani dcérskej spoločnosti, nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Spoločnosť nevykonáva činnosti, ktoré by výrazným spôsobom mali negatívny vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016 alebo v tejto výročnej správe.

## **8. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

**Bratislava, júl 2017**

Obsah

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka k 31. decembru 2016

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti CCS - Cargo Customs Service s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CCS - Cargo Customs Service s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 ustanovení zákona č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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 je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

17. júl 2017

AUDIT CENTRE, s.r.o.  
Budatínska 1, 851 01 Bratislava  
Číslo licencie SKAU 289

Ing. Mária Makovinská  
Číslo licencie SKAU 323



*Makovinská*

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É 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<br>2 0 2 0 2 5 2 7 2 9 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 6                                             |
| IČO<br>3 5 7 4 6 7 9 3                            | mimoriadna                   | X veľká                  | do 1 2 2 0 1 6                                                         |
| SK NACE<br>4 9 . 4 1 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 1 5<br>do 1 2 2 0 1 5 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CCS - CARGO CUSTOMS SERVICE, S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica GAJOVA Číslo 13

PSČ Obec  
81109 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS BRATISLAVA I, ODD | SRO VLOŽKA

Č . 17353 / B , 28 . 05 . 1998

Telefónne číslo Faxové číslo  
0260103301 0260103302E-mailová adresa  
CCS@CCS-CARGOCUSTOMSSERVICE.SK

Zostavená dňa:

29.06.2017

Schválená dňa:

29.06.2017

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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





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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.             | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.             | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.            | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.            | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.             | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 4 9 8 0 1 1 2                        | 4 9 7 7 2 3 1 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                   |                      | 2 8 8 1                              |               | 5 0 5 7 6 2 9                                   |
| B.I.           | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 9 8 4 6 9                            | 9 8 4 6 9     |                                                 |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 9 3 9 6 1                                       |
| B.I.1.         | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 9 3 2 4 5                            | 9 3 2 4 5     |                                                 |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 9 2 7 2 1                                       |
| 2.             | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                                      |               |                                                 |
| 3.             | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                                      |               |                                                 |
| 4.             | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |               |                                                 |
| 5.             | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   | 5 2 2 4                              | 5 2 2 4       |                                                 |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 1 2 4 0                                         |
| 6.             | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                                      |               |                                                 |
| B.II.          | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   |                                      |               |                                                 |
| B.II.1.        | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                                      |               |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | 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                   | 4 8 4 8 6 5 2                        | 4 8 4 5 7 7 1 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 2 8 8 1                              |               | 4 9 1 0 8 8 1                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 4 6 7 4 3 9 2                        | 4 6 7 1 5 1 1 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 2 8 8 1                              |               | 4 7 1 1 5 0 5                                   |
| 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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |   |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|---|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2             | 3                                               | 4 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto                                           |   |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 4 6 7 4 3 9 2<br>2 8 8 1             | 4 6 7 1 5 1 1 | 4 7 1 1 5 0 5                                   |   |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |               |                                                 |   |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |               |                                                 |   |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohla-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |               |                                                 |   |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |               |                                                 |   |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |               |                                                 |   |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 4 1 1 7                              | 4 1 1 7       |                                                 |   |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   | 9 6 2 1                              | 9 6 2 1       |                                                 |   |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 1 6 0 5 2 2                          | 1 6 0 5 2 2   | 1 9 9 3 7 6                                     |   |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                                      |               |                                                 |   |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |               |                                                 |   |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |               |                                                 |   |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                                      |               |                                                 |   |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |               |                                                 |   |



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

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



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                         | Číslo riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>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                | 1 8 7 4 5 1 9              | 3 1 4 6 7 4 3                                     |
| A.VII.1.    | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 98                | 1 8 7 4 5 1 9              | 3 1 4 6 7 4 3                                     |
| 2.          | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                  | 99                |                            |                                                   |
| 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               | 1 5 5 7 5 4 3              | 1 1 9 2 3 9 8                                     |
| B.          | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                      | 101               | 7 1 0 1 8 4 5              | 7 8 9 3 3 0 0                                     |
| B.I.        | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102               | 1 1 7 5 1 3                | 1 0 6 3 0 6                                       |
| 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               | 6 3 5 7 3                  | 5 1 9 9 5                                         |
| 10.         | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                             | 115               | 3 0 5 3 8                  | 1 6 1 6 4                                         |
| 11.         | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                     | 116               |                            |                                                   |
| 12.         | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                            | 117               | 2 3 4 0 2                  | 3 8 1 4 7                                         |



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 7 9 2 2 2 0 6            | 1 8 3 9 3 7 5 9                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 8 7 3 1 6 2 5            | 1 9 1 7 8 1 6 1                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 6 9 3 3 5                  | 8 8 5 4 3                                            |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 7 8 5 2 8 7 1            | 1 8 3 0 5 2 1 7                                      |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   | 1 1 7 5 6                  | 3 1 0 4                                              |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 4 9 1 0 9 3                | 2 9 5 4 5 0                                          |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 3 0 6 5 7 0                | 4 8 5 8 4 7                                          |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 6 6 2 2 7 9 4            | 1 7 3 2 9 3 8 1                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 6 6 0 1 6                  | 7 7 1 0 1                                            |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 1 8 1 1 4 3 3              | 2 3 0 5 9 7 3                                        |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 4 9 0 1 1 5 3              | 5 6 6 0 4 4 6                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 7 4 1 7 4 8 6              | 6 7 2 5 4 0 7                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 5 4 3 6 9 3 2              | 4 8 8 4 8 6 3                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 1 7 6 5 7 6 8              | 1 6 3 7 6 9 0                                        |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 2 1 4 7 8 6                | 2 0 2 8 5 4                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 1 3 0 8 1 0                | 1 3 8 3 5 8                                          |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 9 2 0 8 1 6              | 1 9 7 5 4 8 7                                        |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 1 9 2 0 8 1 6              | 1 9 7 5 4 8 7                                        |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 6 6 1 8 7                  | 7 1 7 5 5                                            |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | 1 4 4 0                    | 8 6 4                                                |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 3 0 7 4 5 3                | 3 7 3 9 9 0                                          |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 2 1 0 8 8 3 1              | 1 8 4 8 7 8 0                                        |



Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 7 2 9

IČO 3 5 7 4 6 7 9 3



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 1 1 1 5 5 3 6 0            | 1 0 3 5 3 3 4 4                                      |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 4 4 2 3 0                  | 1 9 4 2                                              |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            |                                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 4 0 0                      | 1 9 4 2                                              |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 4 3 8 3 0                  |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 3 0 4 7 6                | 2 5 1 1 4 4                                          |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 9 5 2 7 1                  | 1 2 3 2 8 0                                          |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 9 5 2 7 1                  | 1 2 3 2 8 0                                          |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 5 8 5 5                    | 2 7 7 3                                              |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   | 3 6 9 8                    | 9 9 7 3 0                                            |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 2 5 6 5 2                  | 2 5 3 6 1                                            |



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

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>CCS – Cargo Customs Service, s.r.o.</b>                                                                                                                                                                       |
| Sídlo:                     | Gajova 13, 811 09 Bratislava                                                                                                                                                                                     |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                                                                                                                                                  |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 28. 05. 1998                                                                                                                                                                       |
| Hlavný predmet podnikania: | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Nákladná cestná doprava</li> <li>- Zasielateľstvo</li> <li>- Colná deklarácia</li> <li>- Logistické a skladovacie služby</li> <li>- Montáž autopríslušenstva</li> </ul> |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť CCS – Cargo Customs Service, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).                                                                                                                   |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2016                                                                                                                                                                                              |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Účtovné obdobie<br>2015 | Predchádzajúce účtovné<br>obdobie 2014 | Áno/Nie |
|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 13 131 357              | 13 756 427                             | ANO     |
| Čistý obrat celkom  | 18 393 759              | 16 859 277                             | ANO     |
| Počet zamestnancov  | 372                     | 301                                    | ANO     |

**Komentár:** UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Spoločnosť je ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56, odst. 5 Obchodného zákonníka.

| Typ transakcie | Spoločnosť | Výška   | Stav k 31.12.2016 v EUR |
|----------------|------------|---------|-------------------------|
| Úver T1        | ASCP       | 152 114 | 46 464                  |
| Úver T2        | ASCP       | 450 000 | 300 000                 |

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **29.06.2016 – Valné zhromaždenie**

4) **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.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Účtová jednotka nie je vo skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

- 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 383                   | 372                                          |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 399                   | 394                                          |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 19                    | 16                                           |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.
- Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**
  - Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady   |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna hodnota    |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady   |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna hodnota    |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reálna hodnota    |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota  |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota  |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota  |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

- Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej podľa Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.
- Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou – nevyskytujú sa.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi – nevyskytujú sa.

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie – nevyskytujú sa.

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k pohľadávke ÚJ stanovila podľa §20/14 DzP.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku a úbytku cudzej meny na bankovom účte vedenom v EUR – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku a úbytku cudzej meny v hotovosti – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný<br>odpisovaný majetok | číslo<br>účtu | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba<br>(%) |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|
| Oceniteľné práva licencie                        | 014.A         | 5                                 | 20                     |
| Stavby A                                         | 021.A         | 20                                | 5                      |
| Stavby B                                         | 021.A         | 40                                | 2,5                    |
| Stroje prístroje a zariadenia A                  | 022.A         | 4                                 | 25                     |
| Stroje prístroje a zariadenia B                  | 022.A         | 6                                 | 16,67                  |
| Dopravné prostriedky – automobily, ťahače..      | 022.20        | 4                                 | 25                     |
| Dopravné prostriedky – návesy, prívesy           | 022.20        | 6                                 | 16,67                  |

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávislé na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho zaradenia do užívania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Pri majetku v 2 a 3 odpisovej skupine pokračuje v odpisovaní majetku zaradeného pred rokom 2012 v zrýchlenom daňovom odpisovaní. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v programe HELIOS ORANGE (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia – nevyskytujú sa

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy :

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                |                   | SPOLU   |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|----------------|-------------------|---------|
|                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaranie DNM | Preddavky na DNM) |         |
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                  |          |             |                |                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |         | 46 457           |          |             | 12 378         | 0                 | 58 835  |
| Prírastky                 |                             |         | 77 893           |          |             | 65 955         | 0                 | 143 848 |
| Úbytky                    |                             |         | 0                |          |             | 78 333         | 0                 | 78 333  |
| Presuny                   |                             |         | 0                |          |             | 0              | 0                 | 0       |
| Stav na konci             |                             |         | 124 350          |          |             | 0              | 0                 | 124 350 |
| Oprávky                   |                             |         |                  |          |             |                |                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |         | 16 276           |          |             | 0              | 0                 | 16 276  |
| Prírastky                 |                             |         | 20 910           |          |             | 0              | 0                 | 20 910  |
| Úbytky                    |                             |         | 0                |          |             | 0              | 0                 | 0       |
| Presuny                   |                             |         | 0                |          |             | 0              | 0                 | 0       |
| Stav na konci             |                             |         | 37 186           |          |             | 0              | 0                 | 37 186  |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                |                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |         | 0                |          |             | 0              | 0                 | 0       |
| Prírastky                 |                             |         | 0                |          |             | 0              | 0                 | 0       |
| Úbytky                    |                             |         | 0                |          |             | 0              | 0                 | 0       |
| Presuny                   |                             |         | 0                |          |             | 0              | 0                 | 0       |
| Stav na konci             |                             |         | 0                |          |             | 0              | 0                 | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                |                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |         | 30 181           |          |             | 12 378         | 0                 | 42 559  |
| Stav na konci             |                             |         | 87 164           |          |             | 0              | 0                 | 87 164  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                    |          |             |                |                   | SPOLU  |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|----------------|-------------------|--------|
|                           | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaranie DNM | Preddavky na DNM) |        |
| Prvotné ocenenie          |                                              |         |                    |          |             |                |                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |         | 46 457             |          |             | 0              | 0                 | 46 457 |
| Prírastky                 |                                              |         | 0                  |          |             | 12 378         | 0                 | 12 378 |
| Úbytky                    |                                              |         | 0                  |          |             | 0              | 0                 | 0      |
| Presuny                   |                                              |         | 0                  |          |             | 0              | 0                 | 0      |
| Stav na konci             |                                              |         | 46 457             |          |             | 12 378         | 0                 | 58 835 |
| Oprávky                   |                                              |         |                    |          |             |                |                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |         | 6 984              |          |             | 0              | 0                 | 6 984  |
| Prírastky                 |                                              |         | 9 291              |          |             | 0              | 0                 | 9 292  |
| Úbytky                    |                                              |         | 0                  |          |             | 0              | 0                 | 0      |
| Presuny                   |                                              |         | 0                  |          |             | 0              | 0                 | 0      |
| Stav na konci             |                                              |         | 16 276             |          |             | 0              | 0                 | 16 276 |
| Opravné položky           |                                              |         |                    |          |             |                |                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |         |                    |          |             |                |                   |        |
| Prírastky                 |                                              |         |                    |          |             |                |                   |        |
| Úbytky                    |                                              |         |                    |          |             |                |                   |        |
| Presuny                   |                                              |         |                    |          |             |                |                   |        |
| Stav na konci             |                                              |         |                    |          |             |                |                   |        |
| Zostatková hodnota        |                                              |         |                    |          |             |                |                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |         | 39 473             |          |             | 0              | 0                 | 39 473 |
| Stav na konci             |                                              |         | 30 181             |          |             | 12 378         | 0                 | 42 559 |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné obdobie         |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU      |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>telské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |            |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              | 1 038 563             | 4 697 111       | 11 083 559                |                                        |                                       |                         | 488 945                    | 0                               | 17 308 178 |
| Prírastky                     | 76 844                | 707 320         | 1 605 270                 |                                        |                                       |                         | 2 307 248                  | 279 242                         | 4 975 924  |
| Úbytky                        | 0                     | 73 846          | 1 997 964                 |                                        |                                       |                         | 2 271 280                  | 276 255                         | 4 619 345  |
| Presuny                       | 0                     | 0               | 0                         |                                        |                                       |                         | 0                          | 0                               | 0          |
| Stav na konci                 | 1 115 407             | 5 330 585       | 10 690 865                |                                        |                                       |                         | 524 913                    | 2 987                           | 17 664 757 |
| Oprávky                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              | 0                     | 1 108 005       | 8 343 361                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 9 451 366  |
| Prírastky                     | 0                     | 300 044         | 1 876 052                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 2 176 096  |
| Úbytky                        | 0                     | 74 365          | 1 997 964                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 2 072 329  |
| Presuny                       | 0                     | 0               | 0                         |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 0          |
| Stav na konci                 | 0                     | 1 333 684       | 8 221 449                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 9 555 133  |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              | 0                     | 0               | 0                         |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Prírastky                     | 0                     | 0               | 0                         |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Úbytky                        | 0                     | 0               | 0                         |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Presuny                       | 0                     | 0               | 0                         |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na konci                 | 0                     | 0               | 0                         |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              | 1 038 563             | 3 589 106       | 2 740 198                 |                                        |                                       |                         | 488 945                    | 0                               | 7 856 812  |
| Stav na konci                 | 1 115 407             | 3 996 901       | 2 469 416                 |                                        |                                       |                         | 524 913                    | 2 987                           | 8 109 624  |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU      |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |            |
| Prvotné ocenenie              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              | 713 434                                      | 4 452 068       | 11 564 303                |                                        |                                       | 0                       | 25 068                     | 0                               | 16 754 873 |
| Prírastky                     | 325 129                                      | 245 043         | 379 564                   |                                        |                                       | 0                       | 1 414 118                  | 46 884                          | 2 410 738  |
| Úbytky                        | 0                                            | 0               | 860 308                   |                                        |                                       | 0                       | 950 241                    | 46 884                          | 1 857 433  |
| Presuny                       | 0                                            | 0               | 0                         |                                        |                                       | 0                       | 0                          | 0                               | 0          |
| Stav na konci                 | 1 038 563                                    | 4 697 111       | 11 083 559                |                                        |                                       | 0                       | 488 945                    | 0                               | 17 308 178 |
| Oprávky                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              |                                              | 909 937         | 7 328 572                 |                                        |                                       | 0                       |                            |                                 | 8 238 509  |
| Prírastky                     |                                              | 198 068         | 1 875 097                 |                                        |                                       | 0                       |                            |                                 | 2 073 165  |
| Úbytky                        |                                              | 0               | 860 308                   |                                        |                                       | 0                       |                            |                                 | 860 308    |
| Presuny                       |                                              | 0               | 0                         |                                        |                                       | 0                       |                            |                                 | 0          |
| Stav na konci                 |                                              | 1 108 005       | 8 343 361                 |                                        |                                       | 0                       |                            |                                 | 9 451 366  |
| Opravné položky               |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na konci                 |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Zostatková hodnota            |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              | 713 434                                      | 3 542 131       | 4 235 731                 |                                        |                                       | 0                       | 25 068                     | 0                               | 8 516 364  |
| Stav na konci                 | 1 038 563                                    | 3 589 106       | 2 740 198                 |                                        |                                       | 0                       | 488 945                    | 0                               | 7 856 812  |

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov) – nevyskytujú sa.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nevyskytuje sa.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: : nehnuteľnosti a dopravné prostriedky - záložné právo voči VÚB, a.s..

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – nevyskytuje sa.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) – nevyskytuje sa

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky – nevyskytuje sa

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia – nevyskytuje sa

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytujú sa.



l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú – nevyskytujú sa.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania – nevytvárajú sa.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: záložné právo voči VÚB, a.s..

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU) – nevyskytujú sa:

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| 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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| - z toho: dlhodobé pohľadávky z OS               |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky            |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 1 440                                 | 1 441     | 0                                             | 0                                                      | 2 881                              |
| - z toho: krátkodobé pohľadávky z OS             | 1 440                                 | 1 441     | 0                                             | 0                                                      | 2 881                              |
| - z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 0                     | 0                    | 0                |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 4 836 640             | 9 131                | 4 845 771        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 0                                            | 0                    | 0                |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 4 858 195                                    | 52 686               | 4 910 881        |

r) **Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | všetky                | všetky             |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | x                  |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     | x                  |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU) – nevytvára sa.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 31 132                | 50 250                                       |
| Bežné bankové účty       | 1 859                 | 2 537                                        |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>32 991</b>         | <b>52 787</b>                                |

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma    |
|-------------------------------------------------------------------|---------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 0       |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 106 707 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          | 0       |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 65 475  |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: EUR 6 639,--, celé splatené

1. Opis základného imania najmä - vytvorené vkladom spoločníka

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: nevyskytuje sa.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>1 192 398</b>                             |
| <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                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1 192 398                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 192 398</b>                             |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU) – nevyskytuje sa.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: nevyskytuje sa.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty – výsledok hospodárenia ponechať v nerozdelenom zisku minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

| Názov položky                | Bežné účtovné obdobie                |         |          |          |                                 |
|------------------------------|--------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                              | Stav na začiatku u účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                            | b                                    | c       | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:    | 0                                    | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho:  | 195 022                              | 194 819 | 195 022  | 0        | 194 819                         |
| Audit                        | 600                                  | 600     | 600      | 0        | 600                             |
| Nevyčerp. dovolenky + odvody | 159 422                              | 194 219 | 159 422  | 0        | 194 219                         |
| Komoditný swap               | 35 000                               | 0       | 35 000   | 0        | 0                               |

| Názov položky                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                              | Stav na začiatku u účtovného obdobia         | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                            | b                                            | c       | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:    | 0                                            | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho:  | 131 354                                      | 195 022 | 131 354  | 0        | 195 022                         |
| Audit                        | 7 000                                        | 600     | 7 000    | 0        | 600                             |
| Nevyčerp. dovolenky + odvody | 124 354                                      | 159 422 | 124 354  | 0        | 159 422                         |
| Komoditný swap               | 0                                            | 35 000  | 0        | 0        | 35 000                          |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 117 513               | 0                    | 117 513       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1 960 982             | 35 474               | 1 996 456     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 106 306                                      | 0                    | 106 306       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1 949 304                                    | 41 394               | 1 990 698     |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia – nevyskytuje sa.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – spoločnosť účtuje o odloženej dani.

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 113 235               | 173 396                                      |
| odpočítateľné                                                                  |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                     | 113 235               | 173 396                                      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1 796                 | 0                                            |
| odpočítateľné                                                                  | 1 796                 |                                              |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                       | 0                                            |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                       | 0                                            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21 %                  | 22 %                                         |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     |                       |                                              |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Odložený daňový záväzok                                                        | 23 402                | 38 147                                       |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              | - 14 745              | - 28 150                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | - 14 745              | - 28 150                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |

## g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472)

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 51 995                | 41 171                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 49 091                | 43 196                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>49 091</b>         | <b>43 196</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>37 513</b>         | <b>32 372</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>63 573</b>         | <b>51 995</b>                                |

## h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c              | d                | e                                                      | f                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                 | EUR  | 1,7-3,3        | 2022             | 1 534 465                                              | 1 580 932                                                                     |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                 | EUR  | 1,7-3,3        | 2017             | 3 258 592                                              | 4 020 342                                                                     |

Bankové úvery sú zabezpečené hmotným majetkom spoločnosti.

## j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma   |
|--------------------------------------------------------------|--------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   | 0      |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 24 991 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 0      |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 0      |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nevyskytuje sa.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani – nevyskytuje sa.

5f) Ďalšie informácie o dani z príjmov – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 2 022 585   | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x           | 444 969   | 22 %   |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 180 769     | 39 769    | 22 %   |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 22 506      | 4 951     | 22 %   |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | x           | x         | x      |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 2 180 848   | 479 787   | 22 %   |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | x           | x         | x      |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 479 787   | 22 %   |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          | x           | -14 745   | 22 %   |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | 465 042   | 22 %   |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 599 578   | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x           | 351 907   | 22 %   |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 392 786     | 86 413    | 22 %   |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -13 592     | - 2 990   | 22 %   |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | x           | x         | x      |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 1 978 772   | 435 330   | 22 %   |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | x           | x         | x      |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 435 330   | 22 %   |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | x           | - 28 150  | 22 %   |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | 407 180   | 22 %   |

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia – nevyskytuje sa.

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby      | Suma výnosov |            |
|---------------------------------------|--------------|------------|
|                                       | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby cestná preprava                 | 9 099 008    | 10 082 123 |
| Tržby letecká a námorná preprava      | 331 395      | 255 977    |
| Tržby colná deklarácia                | 1 188 689    | 1 134 385  |
| Tržby prenájom obalov                 | 978 424      | 1 066 325  |
| Tržby logistické a skladovacie služby | 4 645 180    | 4 122 384  |
| Tržby montáž autopríslušenstva        | 1 456 691    | 1 320 927  |
| Tržby iné                             | 153 484      | 323 096    |
| Tržby za tovar                        | 69 335       | 88 543     |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: nevyskytuje sa.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Výnosy pri aktivácii nákladov (účtová skupina 624)- v súvislosti s výstavbou, suma za rok 2016 je 11 756 EUR.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Výnosy z hospodárskej činnosti (účtová skupina 648): najväčšie položky tvoria náhrady od poisťovne v prípade škodových udalostí, žiadaná DPH zo zahraničia- suma za rok 2016 : 306 570 EUR.

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                         | Suma osobných nákladov |                  |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                                | Bežný rok              | Minulý rok       |
| Mzdové náklady                                 | 5 436 932              | 4 884 863        |
| Zákonné sociálne náklady                       | 1 980 554              | 1 840 544        |
| <b>Suma osobných nákladov (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>7 417 486</b>       | <b>6 725 407</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok   |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |              |
| Výnosové úroky (662)                                      | 0                       | 0            |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 300                     | 1 678        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 100                     | 264          |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 0                       | 0            |
| Výnosy z derivátových operácií (67x)                      | 43 830                  | 0            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>44 230</b>           | <b>1 942</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Prenájom                                         | 1 240 601                | 1 234 274        |
| Prepravné služby                                 | 977 700                  | 1 053 885        |
| Pracovná sila                                    | 525 616                  | 874 805          |
| Opravy a udržovanie                              | 571 391                  | 696 869          |
| Cestovné náhrady                                 | 410 532                  | 448 653          |
| Ostatné služby                                   | 1 175 313                | 1 351 960        |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>4 901 153</b>         | <b>5 660 446</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                        | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Poistenie              | 216 645                                 | 232 940    |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |                |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok     |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |                |
| Nákladové úroky (562)                                     | 95 271                   | 123 280        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 5 655                    | 2 758          |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 200                      | 15             |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 25 652                   | 25 361         |
| Náklady na derivátové operácie (567)                      | 3 698                    | 99 730         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>130 476</b>           | <b>251 144</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): nevyskytuje sa.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou: náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky boli celkovo vo výške 7 000 EUR

g) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 69 335                | 88 543                                       |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 17 852 871            | 18 305 217                                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>17 922 206</b>     | <b>18 393 759</b>                            |



**Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv; nevyskytuje sa.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

| Číslo záruky | Dátum vystavenia | Platnosť   | Mena | Hodnota záruky | Zostatková hodnota |
|--------------|------------------|------------|------|----------------|--------------------|
| Záruka č. 1  | 24.03.2015       | 23.03.2017 | EUR  | 23 000         | 23 000             |
| Záruka č.2   | 17.04.2013       | 31.03.2018 | EUR  | 1 506 300      | 1 506 300          |

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

| Typ transakcie          | Spoločnosť | Objem     | Popis                                       |
|-------------------------|------------|-----------|---------------------------------------------|
| Poistenie colných dlhov | Allianz    | 1 300 000 | Ručiteľ - právo na 100% regres              |
| Poistenie colných dlhov | Union      | 664 000   | Ručiteľ - právo na regres od sumy 66 387,83 |
| Poistenie colných dlhov | Union      | 100 000   | Deklarant - právo na 100% regres            |

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU); nevyskytuje sa.

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI  
(Následné udalosti)**

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: nevyskytuje sa.

**Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH v SR**

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská ÚJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou ÚJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba: ASCP – Automotive Supply Chain Provider, s.r.o. |                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam výnosových transakcií:                                     | Bežné účtovné obdobie |                                              |
| Služby                                                            | 3 600                 | 3 600                                        |
|                                                                   |                       |                                              |
| Zoznam nákladových transakcií:                                    | Bežné účtovné obdobie | x                                            |
| Služby                                                            | 871 426               | 973 844                                      |
|                                                                   |                       |                                              |

| Spriaznená osoba: SCS – Slovak Customs Service, s.r.o. |                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam výnosových transakcií:                          | Bežné účtovné obdobie |                                              |
| Služby                                                 | 2 400                 | 2 403                                        |
| Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru                    | 78                    | 214                                          |
|                                                        |                       |                                              |
| Zoznam nákladových transakcií:                         | Bežné účtovné obdobie | x                                            |
| Služby                                                 | 285 121               | 252 135                                      |
|                                                        |                       |                                              |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): nevyskytuje sa

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nevyskytuje sa
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 5 223 444  |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | 995 921    |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 6 219 365  |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  |            |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |            |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |            |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |            |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |            |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          | 1 903 000  |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |            |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |            |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | -1 272 224 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |            |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 365 145    |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |            |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |            |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |            |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 4 131 046 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | 1 092 398 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 5 223 444 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  |           |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |           |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          | - 100 000 |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |           |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 714 391   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 478 007   |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |           |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |           |

## T) Prehľad o peňažných tokoch pri použití nepriamej metódy vykazovania

Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Riadok    | Názov položky                                                 | rok 2016          | rok 2015          |
|-----------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A</b>  | <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>      | <b>2 022 585</b>  | <b>1 599 578</b>  |
| <b>B</b>  | <b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>                | <b>1 603 734</b>  | <b>1 889 372</b>  |
| B.1       | Odpisy (+)                                                    | 1 920 816         | 1 975 487         |
| B.2       | Rezervy (+/-)                                                 | 0                 | 0                 |
| B.3       | Opravné položky (+/-)                                         | 0                 | 0                 |
| B.4       | Časové rozlíšenie (+/-)                                       | 12 553            | -15 326           |
| B.5       | Úroky účtované do nákladov (+)                                | 95 271            | 123 280           |
| B.6       | Úroky účtované do výnosov (-)                                 | 0                 | 0                 |
| B.7       | Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)               | 0                 | 0                 |
| B.8       | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)           | 0                 | 0                 |
| B.9       | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)                            | -424 906          | -223 695          |
| B.10      | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)                      | 0                 | 29 626            |
| C.        | Zmena stavu zásob (+/-)                                       | -4 508            | 20 779            |
| D.        | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)          | 462 271           | -6 910            |
| E.        | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)            | -791 455          | 738 111           |
| F.        | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)             | 0                 | 0                 |
| G.        | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)            | -399 052          | -287 499          |
| H.        | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)                   | 0                 | 0                 |
| <b>I.</b> | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b> | <b>2 893 575</b>  | <b>3 953 431</b>  |
| <b>J.</b> | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>      | <b>-2 351 749</b> | <b>-3 863 729</b> |
| J.1       | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)                   | -2 652 443        | -1 426 496        |
| J.2       | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)                        | 509 887           | 295 450           |
| J.3       | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)        | 0                 | 0                 |
| J.4       | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)             | 0                 | 0                 |
| J.5       | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)                     | -95 271           | -123 280          |
| J.6       | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)         | 0                 | 0                 |
| J.7       | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)                     | 0                 | -99 730           |
| J.8       | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)                      | 0                 | 0                 |
| J.9       | Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)             | 0                 | 0                 |
| J.10      | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)                    | -113 922          | -2 509 673        |
| <b>K.</b> | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b>        | <b>-561 622</b>   | <b>-61 400</b>    |
| K.1       | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)               | 1 903 000         | 0                 |
| K.2       | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)              | 0                 | 0                 |
| K.3       | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)                        | 0                 | 152 258           |
| K.4       | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)            | 0                 | -213 658          |
| K.5       | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)         | 0                 | 0                 |
| K.6       | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)          | 0                 | 0                 |
| K.7       | Peňažne prijaté výnosové úroky (-)                            | 0                 | 0                 |

|      |                                                       |                |               |
|------|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| K.8  | Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)                 | 0              | 0             |
| K.9  | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)    | -2 464 622     | 0             |
| K.10 | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)              | 0              | 0             |
| L.   | <b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b> | <b>-19 796</b> | <b>28 302</b> |
| M.   | <b>Stav peňazí na začiatku roka</b>                   | <b>52 787</b>  | <b>24 485</b> |
| N.   | Realizované kurzové rozdiely (+/-)                    | 0              | 0             |
| O.   | <b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)</b> | <b>32 991</b>  | <b>52 787</b> |

**Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):**

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.  
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku G (iné úpravy).
- Použité zásady:  
Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).  
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).  
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.  
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).  
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.