

RT LOGISTIC, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2016

Materiál na valné zhromaždenie spoločnosti

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: RT LOGISTIC, a.s

Sídlo: Trnavská cesta

920 41 Leopoldov

IČO: 43 814 662

Deň zápisu: 6.11.2007

Štatutárny orgán: Ing. Jozef Kamas, predseda predstavenstva

Ing. Alexandra Broszová, člen predstavenstva

Hlavný predmet činnosti:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- prevádzkovanie dráhy
- prevádzkovanie dopravy na vlečke
- prenájom železničnej vlečky
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamné a marketingové služby
- administratívne služby
- prenájom hnutelných vecí

- Zasielateľstvo
- Počítačové služby
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Sťahovacie služby
- Poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu
- Medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu v rámci územia Spoločenstva
- Výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy s celkovým počtom motorových vozidiel 4 (štyri)

II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2016

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1. Charakter a poslanie spoločnosti

Spoločnosť RAILTRANS, a.s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 17. 10.2007 v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov. V roku 2015 spoločnosť zmenila obchodný názov na RT LOGISTIC, a.s. Obchodná spoločnosť RT LOGISTIC, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka akciovou spoločnosťou.

Svojím poslaním a podnikateľským profilom sa spoločnosť zaraďuje medzi subjekty pôsobiace na slovenskom trhu najmä v oblasti sprostredkovateľského obchodu a tranzitných služieb.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2.1.2. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2017 a na ďalšie obdobie

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté spoločnosťou v roku 2016 sú úmerné dĺžke jej pôsobenia na trhu. Pôsobenie spoločnosti v roku 2016 bolo orientované najmä na vytvorenie reálnych predpokladov na efektívne podnikanie v nasledujúcom období.

Predstavenstvo spoločnosti si pre rok 2017 a pre nasledujúce obdobie určilo zásadné priority, pričom hlavným cieľom je udržať kvalitatívnu úroveň poskytovaných služieb v nosnej oblasti podnikania.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

V roku 2016 boli v rámci podnikateľských aktivít spoločnosti dosiahnuté nasledovné hospodárske výsledky:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2016 zaznamenali celkovú hodnotu **6 470 678 Eur**, náklady dosiahli celkový objem **6 082 304 Eur** pri kladnom hospodárskom výsledku **388 374 Eur**.*

Najvýraznejšiu položku **výnosov** tvorili tržby z predaja služieb v celkovom objeme 6 460 472 Eur (v percentuálnom vyjadrení 99,84 % z celkových výnosov).

Na zostávajúcej časti výnosov sa podieľali finančné výnosy, tržby za tovar a z predaja materiálu a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

| VÝNOSY 2016 | v Eur | v % |
|--|------------------|-------------|
| <i>Tržby z predaja tovaru</i> | 2 076 | 0,03 % |
| <i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i> | | |
| <i>Tržby z predaja služieb</i> | 6 460 472 | 99,84% |
| <i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i> | | |
| <i>Aktivácia</i> | | |
| <i>Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu</i> | 4 387 | 0,07% |
| <i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i> | 1 796 | 0,03% |
| <i>Finančné výnosy</i> | 1 947 | 0,03% |
| <i>Mimoriadne výnosy</i> | | |
| Výnosy spolu | 6 470 678 | 100% |

Najvýraznejšou položkou **nákladov** boli služby 5 258 040 Eur (v percentuálnom vyjadrení 86,45 % z celkových výnosov).

Ďalšími relevantnými nákladovými položkami boli osobné náklady v celkovej čiastke 410 725 (percentuálne 6,75 % z celkových nákladov), odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a hmotnému majetku v celkovom objeme 174 600 Eur (percentuálne 3,50 % z celkových nákladov) a finančné náklady v celkovom objeme 84 330 Eur (percentuálne 1,69 % z celkových nákladov).

Na zostávajúcej časti nákladov sa podieľali ostatné náklady na hospodársku činnosť a dane a poplatky.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2.

Tabuľka č.2

| NÁKLADY 2016 | v Eur | v % |
|---|--------------|------------|
| <i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i> | 2 040 | 0,03 % |
| <i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i> | 67 395 | 1,11% |
| <i>Opravné položky k zásobám</i> | | |
| <i>Služby</i> | 5 258 040 | 86,45% |
| <i>Osobné náklady</i> | 410 725 | 6,75% |
| <i>Dane a poplatky</i> | 8 445 | 0,14% |
| <i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i> | 257 784 | 4,24% |
| <i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i> | | |

| | | |
|--|------------------|-------------|
| Opravné položky k pohľadávkam | 53 | 0,00 % |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 23 902 | 0,39% |
| Finančné náklady | 52 347 | 0,86% |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená) | 1 573 | 0,03% |
| Mimoriadne náklady | | |
| Daň z príjmov z mim. činnosti (splatná + odložená) | | |
| Náklady spolu | 6 082 304 | 100% |

V nasledujúcej tabuľke je znázornený výsledok hospodárenia spoločnosti v členení na výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti pri zohľadnení dane z príjmov.

Tabuľka č.3

| HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK 2016 | v Eur |
|--|----------------|
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 440 347 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -50 400 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | 389 947 |
| Daň z príjmov | 1 573 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 388 374 |

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2016 predstavoval **majetok (aktíva)** spoločnosti celkovú netto hodnotu **4 762 364 Eur.**

Rozhodujúcu časť **majetku spoločnosti** tvoril dlhodobý hmotný majetok v celkovom objeme 2 725 748 Eur (v percentuálnom vyjadrení 57,24 % z celkovej hodnoty majetku).

Relevantnou položkou aktív boli taktiež pohľadávky v celkovom objeme 1 683 117 Eur (v percentuálnom vyjadrení 35,34 % z celkovej hodnoty majetku).

Zostávajúcu časť majetku tvorili finančné účty, dlhodobý finančný majetok a položka časového rozlíšenia.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4.

Tabuľka č.4

| AKTÍVA 2016 | v Eur | v % |
|---|------------------|-------------|
| <i>Pohľadávky za upísané vlastné imanie</i> | | |
| <i>Dlhodobý nehmotný majetok</i> | | |
| <i>Dlhodobý hmotný majetok</i> | 2 725 748 | 57,24% |
| <i>Dlhodobý finančný majetok</i> | 75 000 | 1,57% |
| <i>Pohľadávky</i> | 1 683 117 | 35,34% |
| <i>Zásoby</i> | | |
| <i>Krátkodobý finančný majetok</i> | | |
| <i>Finančné účty</i> | 269 365 | 5,66% |
| <i>Časové rozlíšenie</i> | 9 134 | 0,19% |
| Aktíva spolu | 4 762 364 | 100% |

Hlavným zdrojom krytia majetku spoločnosti boli záväzky v celkovej sume 4 150 704 Eur (v percentuálnom vyjadrení 87,94 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Ďalšou relevantnou položkou zdrojov krytia bol výsledok hospodárenia za účtovné obdobie v celkovej čiastke 527 298 Eur (percentuálne 11,17 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Zostávajúcimi položkami zdrojov krytia majetku boli základné imanie, zákonné rezervné fondy a výsledok hospodárenia minulých rokov.

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

| PASÍVA 2016 | v Eur | v % |
|--|------------------|-------------|
| Základné imanie | 33 200 | 0,70% |
| Zákonné rezervné fondy | 7 723 | 0,15% |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 3 189 | 0,07% |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 388 374 | 8,16% |
| Závazky | 4 329 878 | 90,92% |
| Z toho Rezervy | 15 151 | |
| Z toho Bankové úvery a výpomoci | 1 220 564 | |
| Časové rozlíšenie | | |
| Pasíva spolu | 4 762 364 | 100% |

2.4 Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2016 bol 20, z toho 3 vedúci zamestnanci (v roku 2015 bol priemerný počet zamestnancov 19, z toho 1 vedúci zamestnanec). Spoločnosť má pozitívny vplyv na zamestnanosť v regióne.

2.5 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

III. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2016 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **388 374,20 EUR** (slovom tristoosemdesiatosemtisíc tristosedemdesiatštyri EUR 20/100 centov).

Predstavenstvo navrhuje, aby akcionári v zmysle Čl. X bod 1. písm. i) a Čl. XX stanov spoločnosti a v súlade s ustanoveniami § 67, § 217 a § 179

ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka rozhodli, že kladný hospodársky výsledok za rok 2016 sa vo vyššie uvedenej sume v plnom rozsahu zaúčtuje nasledovne:

- celý zisk spoločnosti za účtovné obdobie v čiastke **388 374,20 EUR** (slovom tristoosemdesiatosemtisíc tristosedemdesiatštyri EUR a 20/100 centov) sa preúčtuje na nerozdelený zisk minulých rokov 428.

Predstavenstvo na zasadnutí mimoriadneho valného zhromaždenia dňa 22.12.2016 prijalo uznesenie, ktorým rozhodlo o vyplatení dividend akcionárom v celkovej výške 630 000 EUR nasledovne:

- akcionár AZC, a.s. obdrží dividendy v celkovej výške 315 000 EUR
- akcionár BOKADA, a.s. obdrží dividendy rovnako v celkovej výške 315 000 EUR

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2015 - 2016

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady | v Eur | v Eur |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 2 040 | 1 521 |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok | 67 395 | 50 424 |
| Opravné položky k zásobám | | |
| Služby | 5 258 040 | 4 449 955 |
| Osobné náklady | 410 725 | 304 086 |
| Dane a poplatky | 8 445 | 1 425 |
| Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku | 257 784 | 175 910 |
| Zostatková cena predaného majetku a materiálu | | |
| Opravné položky k pohľadávkam | 53 | |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 23 902 | 17 912 |
| Finančné náklady | 52 347 | 48 711 |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená) | 1 573 | 165 541 |
| Mimoriadne náklady | | |
| Daň z príjmov z mim. činnosti (splatná + odložená) | | |
| Náklady spolu | 6 082 304 | 5 215 485 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Výnosy | | |
| <i>Tržby z predaja tovaru</i> | 2 076 | 1 566 |
| <i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i> | | |
| <i>Tržby z predaja služieb</i> | 6 460 472 | 5 782 881 |
| <i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i> | | |
| <i>Aktivácia</i> | | |
| <i>Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu</i> | 4 387 | |
| <i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i> | 1 796 | 18 |
| <i>Finančné výnosy</i> | 1 947 | 3 605 |
| <i>Mimoriadne výnosy</i> | | |
| Výnosy spolu | 6 470 678 | 5 788 070 |
| | | |
| Výsledok hospodárenia | | |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 440 347 | 783 232 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -50 400 | -45 106 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | 389 947 | 738 126 |
| Daň z príjmov | 1 573 | 165 541 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 388 374 | 572 585 |

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| AKTÍVA | v Eur | v Eur |
| <i>Pohľadávky za upísané vlastné imanie</i> | | |
| <i>Dlhodobý nehmotný majetok</i> | | |
| <i>Dlhodobý hmotný majetok</i> | 2 725 748 | 2 155 684 |
| <i>Dlhodobý finančný majetok</i> | 75 000 | |
| <i>Pohľadávky</i> | 1 683 117 | 1 244 164 |
| <i>Zásoby</i> | | |
| <i>Krátkodobý finančný majetok</i> | | |
| <i>Finančné účty</i> | 269 365 | 280 490 |
| <i>Časové rozlíšenie</i> | 9 134 | 5 488 |
| Aktíva spolu | 4 762 364 | 3 685 826 |
| | | |
| PASÍVA | | |
| <i>Základné imanie</i> | 33 200 | 33 200 |
| <i>Zákonné rezervné fondy</i> | 7 723 | 7 723 |
| <i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i> | | |
| <i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i> | 3 189 | 60 604 |
| <i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i> | 388 374 | 572 585 |
| <i>Záväzky</i> | 4 329 878 | 3 011 714 |
| <i>Z toho Rezervy</i> | 15 151 | 8 594 |
| <i>Z toho Bankové úvery a výpomoci</i> | 1 220 564 | 979 678 |
| <i>Časové rozlíšenie</i> | | |
| Pasíva spolu | 4 762 364 | 3 685 826 |

V. Účtovná zvierka

Je uvedená samostatne.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti RT LOGISTIC, a.s.:

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti RT LOGISTIC, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 11. apríla 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RT LOGISTIC, a.s. (ďalej len „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 audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa 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 audítorské 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 tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz 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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 audítorské 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 audítorských 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 audítorských 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

28. septembra 2017
Pezinok, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová, štatutárny audítora
Licencia UDVA č. 903



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ā B Ć D Ě 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 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|----------------|
| 2 0 2 2 4 8 1 7 0 3 | X riadna | X malá | Za obdobie | od 0 1 2 0 1 6 |
| IČO | | | do 1 2 2 0 1 6 | |
| 4 3 8 1 4 6 6 2 | mimoriadna | veľká | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 0 1 2 0 1 5 |
| SK NACE | priebežná | (vyznačí sa x) | do 1 2 2 0 1 5 | |
| 4 9 2 0 0 | | | | |

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
R T L O G I S T I C , a . s .

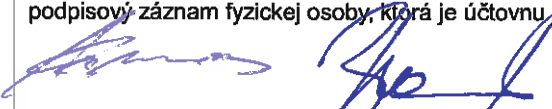
Sídlo účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|--------------------------|
| Ulica | Číslo |
| T r n a v s k á c e s t a | |
| PSC | Obec |
| 9 2 0 4 1 | L e o p o l d o v |

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
V ý p i s z o b c h o d n é h o r e g i s t r a O k r e s n é h o s ú d u T r n a v a , O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l

Telefónne číslo Faxové číslo
0 3 3 / 7 3 5 2 4 7 4 ,

E-mailová adresa

| | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| Zostavená dňa: 1 1 . 0 4 . 2 0 1 7 | Schválená dňa: 1 1 . 0 4 . 2 0 1 7 | 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

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

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|------------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086,092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 9 6 3 6 0 | 1 9 6 3 6 0 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 3 5 9 6 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 7 5 0 0 0 | 7 5 0 0 0 | |
| A.III. 1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 7 5 0 0 0 | 7 5 0 0 0 | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |

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

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 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. | Pohľ. z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem pohľ. voči prep. účt. 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 | 1 0 | | 1 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 6 8 3 1 6 0 | 5 3 | 1 6 8 3 1 0 7 1 2 4 4 1 6 4 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 4 8 3 7 2 2 | 5 3 | 1 4 8 3 6 6 9 1 1 7 5 3 4 5 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľ. z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prep. účt. jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |

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

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 6 9 3 6 5 | 2 6 9 3 6 5 | 2 8 0 4 9 0 |
| B.V. 1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 6 8 7 | 6 8 7 | 2 0 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 2 6 8 6 7 8 | 2 6 8 6 7 8 | 2 8 0 4 7 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 9 1 3 4 | 9 1 3 4 | 5 4 8 8 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 9 1 3 4 | 9 1 3 4 | 5 4 8 8 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 4 7 6 2 3 6 4 | | 3 6 8 5 8 2 6 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 4 3 2 4 8 6 | | 6 7 4 1 1 2 |
| A. I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 3 3 2 0 0 | | 3 3 2 0 0 |
| A. I. 1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 3 3 2 0 0 | | 3 3 2 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | | |
| A. II. | Emisné ážio (412) | 85 | | | |
| A. III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | | |
| A. IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 7 7 2 3 | | 7 7 2 3 |
| A. IV. 1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 7 7 2 3 | | 7 7 2 3 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A) | 89 | | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V. 1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI. 1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 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 | 3 1 8 9 | 6 0 6 0 4 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 3 1 8 9 | 6 0 6 0 4 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (I-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 | 3 8 8 3 7 4 | 5 7 2 5 8 5 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 4 3 2 9 8 7 8 | 3 0 1 1 7 1 4 |
| B. I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 7 8 5 7 1 4 | 1 5 4 0 2 4 |
| 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 | 6 3 0 0 0 0 | |
| 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 | 4 7 5 | 3 5 2 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 1 5 5 2 3 9 | 1 5 3 6 7 2 |

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

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Cistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 201 | 6 4 7 0 6 7 8 | 5 7 8 8 0 7 0 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 203 až r. 209) | 202 | 6 4 6 8 7 3 1 | 5 7 8 4 4 6 5 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 203 | 2 0 7 6 | 1 5 6 6 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 204 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 205 | 6 4 6 0 4 7 2 | 5 7 8 2 8 8 1 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 206 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 207 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 208 | 4 3 8 7 | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 209 | 1 7 9 6 | 1 8 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 211 + r. 212 + r. 213 + r. 214 + r. 215 + r. 220 + r. 221 + r. 224 + r. 225 + r. 226 | 210 | 6 0 2 8 3 8 4 | 5 0 0 1 2 3 3 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 211 | 2 0 4 0 | 1 5 2 1 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 212 | 6 7 3 9 5 | 5 0 4 2 4 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 213 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 214 | 5 2 5 8 0 4 0 | 4 4 4 9 9 5 5 |
| E. | Osobné náklady (r. 216 až r. 219) | 215 | 4 1 0 7 2 5 | 3 0 4 0 8 6 |
| E. 1. | Mzdové náklady (521, 522) | 216 | 2 9 4 2 6 5 | 2 1 9 9 2 1 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 217 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 218 | 1 0 3 6 2 2 | 7 5 4 1 2 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 219 | 1 2 8 3 8 | 8 7 5 3 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 220 | 8 4 4 5 | 1 4 2 5 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 222 + r. 223) | 221 | 2 5 7 7 8 4 | 1 7 5 9 1 0 |
| G. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 222 | 2 5 7 7 8 4 | 1 7 5 9 1 0 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 223 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 224 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 225 | 5 3 | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 226 | 2 3 9 0 2 | 1 7 9 1 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 202 - r. 210) | 227 | 4 4 0 3 4 7 | 7 8 3 2 3 2 |

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 203 + r. 204 + r. 205 + r. 206 + r. 207) - (r. 211 + r. 212 + r. 213 + r. 214) | 228 | 1 1 3 5 0 7 3 | 1 2 8 2 5 4 7 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 230 + r. 231 + r. 235 + r. 239 + r. 242 + r. 243 + r. 244 | 229 | 1 9 4 7 | 3 6 0 5 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 230 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 232 až r. 234) | 231 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 232 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 233 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 234 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 236 až r. 238) | 235 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 236 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 237 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 238 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 240 + r. 241) | 239 | 1 9 4 7 | 3 6 0 5 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 240 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 241 | 1 9 4 7 | 3 6 0 5 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 242 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 243 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 244 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 246 + r. 247 + r. 248 + r. 249 + r. 252 + r. 253 + r. 254 | 245 | 5 2 3 4 7 | 4 8 7 1 1 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 246 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 247 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 248 | | - 3 0 1 0 |
| N. | Nákladové úroky (r. 250 + r. 251) | 249 | 4 8 6 2 3 | 5 0 2 0 3 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 250 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 251 | 4 8 6 2 3 | 5 0 2 0 3 |
| O. | Kurzové straty (563) | 252 | 9 5 | 3 0 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 253 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 254 | 3 6 2 9 | 1 4 8 8 |

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|
| | | | bežné účtovné obdobie | |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 229 - r. 245) | 255 | - 5 0 4 0 0 | - 4 5 1 0 6 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 227 + r. 255) | 256 | 3 8 9 9 4 7 | 7 3 8 1 2 6 |
| R. | Daň z príjmov (r. 258 + r. 259) | 257 | 1 5 7 3 | 1 6 5 5 4 1 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 258 | 6 | 1 6 2 9 7 5 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 259 | 1 5 6 7 | 2 5 6 6 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 260 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 256 - r. 257 - r. 260) | 261 | 3 8 8 3 7 4 | 5 7 2 5 8 5 |

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

1. Všeobecné informácie:

| | |
|---------------------|---------------------------|
| Obchodné meno: | RT LOGISTIC a.s. |
| Sídlo: | Trnavská cesta, Leopoldov |
| Veľkostná kategória | Malá účtovná jednotka |

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb,
- prevádzkovanie dráhy,
- prevádzkovanie dopravy na vlečke,
- prenájom železničnej vlečky,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloochod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- reklamné a marketingové služby,
- administratívne služby,
- prenájom hnutelných vecí,
- zasielateľstvo,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- sťahovacie služby,
- poskytovanie organizačno-technických a informačných služieb v depreve,
- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu,
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu v rámci územia Spoločenstva,
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy s celkovým počtom motorových vozidiel 4

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. Decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22. augusta 2016.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

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

Údaj o konsolidovanej účtovnej závierke

Spoločnosť RT LOGISTIC, a.s., Trnavská cesta, 920 41 Leopoldov, nespĺňa podmienky uvedené v zákone o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov v §22 písm.10 na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

| Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|--|
| 19,2 | 18,87 |

2. Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka neposkytla žiadne pôžičky a záruky ani iné zabezpečenia členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ.

3. Informácie o prijatých postupoch

Spĺnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern)

Informácia o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:
Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

| Názov položky | Spôsob oceňovania |
|--|-------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| Krátkodobý finančný majetok: | Menovitá hodnota |
| Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

ÚJ v súčasnosti neeviduje žiadne pohľadávky, záväzky a finančné prostriedky v cudzej mene, nemá založený účet v cudzej mene.

ÚJ bude používať pri oceňovaní úbytku a prírastku finančných transakcií v cudzej mene v hotovosti alebo z bankového účtu – kurz ECB platný ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platný ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

a) Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom obstarania v mesiaci po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| aktivované náklady na vývoj softvér | 5 | lineárna | 20 |
| oceniteľné práva (licencia) | 4 | lineárna | 25 |
| drobný dlhodobý nehmotný majetok | 5 | lineárna | 20 |
| | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

b) Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom obstarania v mesiaci po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| stavby | 20 | lineárna | 2,5 |
| stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,5 až 12,5 |
| dopravné prostriedky | 4 až 15 | lineárna | 16 až 30 |

drobný dlhodobý hmotný majetok

rôzna

jednorazový odpis

100

ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

Dotácie na obstaranie majetku:

Neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

Informácia o oprave významných chýb

Neboli opravené významné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

4. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácie o zabezpečených záväzkoch

Bankové úvery hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v € za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v € za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Zabezpečenie |
|--|------|--------------------|------------------|--|---|--|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Zmluva o splátkovom úvere – OTP Banka Slovensko a.s. | € | 3M Euribor + 2,5 % | 31.3.2022 | 634 862 | 979 678 | Ručiteľské vyhlásenie Záložné právo na hnutelný majetok Záložné právo na pohľadávky |
| Zmluva o účelovom úvere – Československá obchodná banka a.s. | € | 3M Euribor + 1,2 % | 5.6.2020 | 292 500 | 0 | Záložné právo na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke Blankozmenka Záložné právo na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam |

| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
|--|---|--------------------|------------|---------|---------|--|
| Zmluva o splátkovom úvere – OTP Banka Slovensko a.s. | € | 3M Euribor + 2,5 % | 31.12.2017 | 176 202 | 161 353 | Ručiteľské vyhlásenie Záložné právo na hnuiteľný majetok Záložné právo na pohľadávky |
| Zmluva o účelovom úvere – Československá obchodná banka a.s. | € | 3M Euribor + 1,2 % | 31.12.2017 | 117 000 | 0 | Záložné právo k pohľadávke Blankozmenka Záložné právo k hnuiteľným veciam |

Bankový úver splátkový je zabezpečený formou záložného práva na hnuiteľný majetok lietadlo Hawker /Beechcraft Model Premier 1A, záložným právom v prospech banky na všetky súčasné a budúce pohľadávky a ručiteľskou listinou vystavenou spoločnosťou ENVIRAL a.s.

Účelový bankový úver je zabezpečený formou záložného práva k pohľadávke klienta, blankozmenkou a záložným právom na hnuiteľný majetok:

- 2 ks ťahačov návesov značky Mercedes-Benz typu Actros 1845 LS, číslo modelu 963403-12,
 - VIN: WDB96340310070404, Ev.c. HC484BX, pohon 4x2, rázvor 3700 mm
 - VIN: WDB96340310070405, Ev.c. HC122BX, pohon 4x2, rázvor 3700 mm
- 2 ks ťahačov návesov značky Mercedes-Benz typu Actros 1848 LS, číslo modelu 963403-12,
 - VIN: WDB96340310070024, Ev.c. HC418BX, pohon 4x2, rázvor 3700 mm
 - VIN: WDB96340310070024, Ev.c. HC303BX, pohon 4x2, rázvor 3700 mm
- 4 ks návesov značky LEGRAS typu Walking Floor FMA,
 - VIN: VF9DS0300G0024609
 - VIN: VF9DS0300G0024608
 - VIN: VF9DS0300G0024612
 - VIN: VF9DS0300G0024613

Informácie o záväzkoch

Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti dňa 22.12.2016 prijalo uznesenie, ktorým rozhodlo o vyplatení dividend akcionárom v celkovej výške 630 000 €. Predpokladaný termín vyplatenia je dlhší ako 1 rok.

5. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neúčtuje o iných aktívach a iných pasívach

6. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ.

7. Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tomuto bodu.

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti RT LOGISTIC, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RT LOGISTIC, a.s. (ďalej len „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 audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa 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 audítorské 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 tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz 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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 audítorské 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 audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 audítorských 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. Náš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

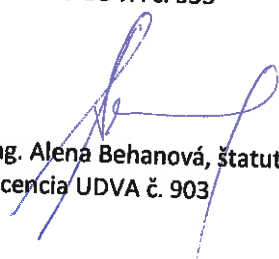
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

11. apríla 2017

Pezinok, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355


Ing. Alena Behanová, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 903

