



VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

C.S. CARGO Slovakia a.s.



OBSAH

OBSAH	2
ÚVOD	3
PRÍHOVOR	4
ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	5
Predmet činnosti.....	5
Informácie o orgánoch účtovnej jednotky v roku 2016	6
ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH , KONSOLIDOVANOM CELKU A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH	6
Informácie o Akcionároch, spoločníkoch Spoločnosti	6
Informácie o Konsolidovanom celku	6
Informácie o majetkovej a organizačnej štruktúre spoločnosti a Spriaznených osobách	7
Organizačná štruktúra spoločnosti C.S.CARGO Slovakia a.s:.....	7
VÝVOJ a HISTÓRIA SPOLOČNOSTI	7
INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ A AKCIÍ MATERSKEJ SPOLOČNOSTI.....	9
PREHLAD FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV A HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI.....	10
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH	12
Podmienené záväzky	12
Prehľad výnosov spoločnosti (v EUR).....	12
Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti.....	13
Čistý obrat	13
Prehľad nákladov spoločnosti (v EUR).....	14
Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2016	15
INFORMÁCIA O NÁVRHU NA ROZDELENIE ZISKU	17
INFORMÁCIA O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ	17
INFORMÁCIE O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI SPOLOČNOSTI	17
ZAMESTNANECKÁ POLITIKA.....	18
KVALITA, CERTIFIKÁCIA A ENVIROMENTÁLNA ZODPOVEDNOSŤ.....	19
INÉ INFORMÁCIE	20
PRÍLOHA.....	20

Príloha:

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 vrátane správy audítora

ÚVOD

Naším cieľom je byť bezpečným, spoľahlivým, efektívnym a konkurencieschopným dodávateľom dopravných a logistických služieb, tvoriac hodnoty pre našich zákazníkov, akcionárov a zamestnancov.



PRÍHOVOR



Vážení partneri,

rok 2016 bol pre našu spoločnosť nemenej náročný ako roky predchádzajúce, o to viac som potešený, že pre C.S.Cargo Slovakia a.s. bol tiež rokom úspešným. Prostredie dopravy a logistiky sa rok čo rok stáva viac konkurenčným a preto si dosiahnutie našich výsledkov a vynaloženého úsilia všetkých zamestnancov veľmi vážim.

Na úrovni tržieb za služby sme dosiahli medziročný rast viac ako 7%. Hodnota majetku spoločnosti bola na konci roku 2016 1,8mil EUR. V tomto hospodárskom období sme sa venovali optimalizácii nášho vozového parku, kde jednou z hlavných oblastí je jeho vyvážená obnova. Do našej flotily sme investovali sumu 1,4mil EUR. Je logické, že hospodárske výsledky boli bezprostredne ovplyvnené regiónom, v ktorom pôsobíme. Nárast nových zákaziek a projektov sme preto zaznamenali predovšetkým v rámci automobilového priemyslu. V súlade s našim strednodobým strategickým plánom sa nám podarilo zahájiť spoluprácu aj so zákazníkmi z iných priemyslových odvetví, pričom sme zároveň posilnili diverzifikáciu celého zákazníckeho portfólia.

Jednou z kľúčových tém a úloh, ktoré sme si v rámci managementu pre rok 2016 stanovili, bolo posilnenie a rozšírenie logistických služieb. Na poli logistiky sme otvorili tri nové skladové plochy a aktuálne skladujeme na celkovej rozlohe 10 059m². Súčasne s poskytovaním štandardných skladovacích služieb sme úspešne začali poskytovať aj služby s vyššou pridanou hodnotou v oblasti triedenia a kontroly kvality. Už zmienená náročnosť dopravno-logistického odvetvia sa v minulom roku potvrdila hneď v niekoľkých aspektoch. Tým najvýznamnejším je otázka nedostatku zamestnancov pracovných pozícií vodičov a skladníkov. Táto téma sa stáva stále komplexnejšou a prejavuje sa naprieč celým slovenským trhom.

Vynaložené úsilie – oproti minulým rokom jednoznačne zvýšené – nám nedostatok vhodných pracovníkov pomohlo prekonať a zastabilizovať.

Je to práve naša stabilná zamestnanecká základňa, ktorá významnou mierou prispieva k plneniu záväzkov voči zákazníkom a akcionárom.

Bratislava 20.04.2016

Mgr. Michal Horák, MBA
predseda predstavenstva
a generálny riaditeľ
C.S.CARGO Slovakia, a.s.

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

C.S.CARGO Slovakia a.s.
Mliekarenská 10
824 92 Bratislava

Kontakt: +421 (0)2 6010 2010

cscargo.sk@cscargo.eu

www.cscargo.com

<https://www.facebook.com/cscargocz>

IČO: 35 892 404

DIČ: 2021854296

IČ DPH: SK2021854296



Predmet činnosti

Spoločnosť sa sústreďí najmä na poskytovanie dopravných a logistických služieb. Od svojho založenia spoločnosť kontinuálne zvyšovala svoj obrat, počet zamestnancov i kapacitu vozového parku. Ponúkame svojim zákazníkom komplexné riešenia a plný servis dopravných a logistických služieb a služieb v oblasti riadenia a kontroly kvality.

Konkurenčnou výhodou C.S.CARGO Slovakia a.s. je široká pobočková sieť, veľké portfólio preverených a zmluvne viazaných dopravcov a v neposlednom rade sledovacie systémy umožňujúce nepretržitý monitoring tovaru. V kombinácii s moderným vozovým parkom garantujeme vyzdvihnutie a dodanie zásielky v požadovanom čase a v očakávanej kvalite. Vďaka našim dlhoročným kontraktom s obchodnými partnermi rôznych priemyselných odvetví sme získali nepopierateľné skúsenosti a vytvorili tím odborníkov, ktorý je pripravený naplniť rozmanité požiadavky našich zákazníkov.

Ďalším významným prvkom našej spoločnosti je poskytovanie služieb v oblasti skladovania. Využívame moderné skladové technológie a postupy. Procesnou analýzou vytvárame optimalizačné návrhy a uskutočnenie logistických procesov.

Skupina C.S.CARGO disponuje kompletným portfóliom cestnej, námornej, leteckej a železničnej dopravy a logistiky. Dlhodobou stratégiou spoločnosti je zameranie na oblasti, v ktorých nás zákazníci vnímajú ako významného strategického partnera. Zákaznícke portfólio skupiny tvoria popredné spoločnosti mnohých priemyselných odvetví ako je automobilový, potravinársky, stavebný priemysel, elektronika a spoločnosti so spotrebným tovarom.



Informácie o orgánoch účtovnej jednotky v roku 2016

Predstavenstvo	
Predseda	
Mgr. Michal Horák, MBA	od 10.07.2012
Podpredseda	
Ing. Igor Káčer	od 10.07.2012
Člen predstavenstva	
Ing. Andrea Mišiak Caltíková	od 1.9.2013
Dozorná rada	
Predseda	
Ing. Jan Schiesser	od 24.10.2011
Člen dozornej rady	
Stanislav Vrabc	od 4.9.2012
Ing. Martin Hrdina	od 1.6.2014

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH, KONSOLIDOVANOM CELKU A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**Informácie o Akcionároch, spoločníkoch Spoločnosti**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 bola takáto:

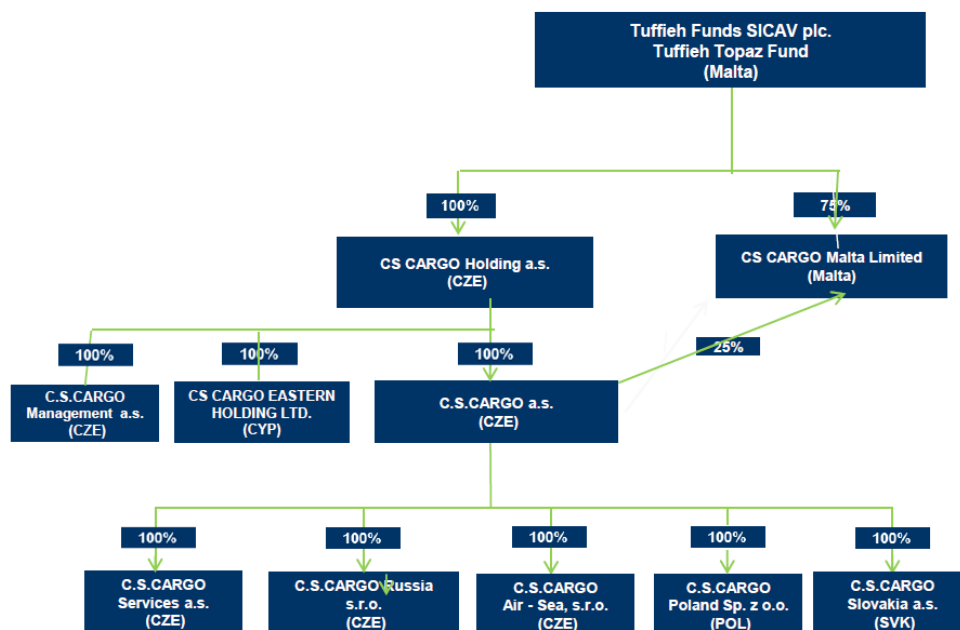
Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
C.S.CARGO a.s., ČR	2 340 000	100	100	-
Spolu	2 340 000	100	100	-

Informácie o Konsolidovanom celku

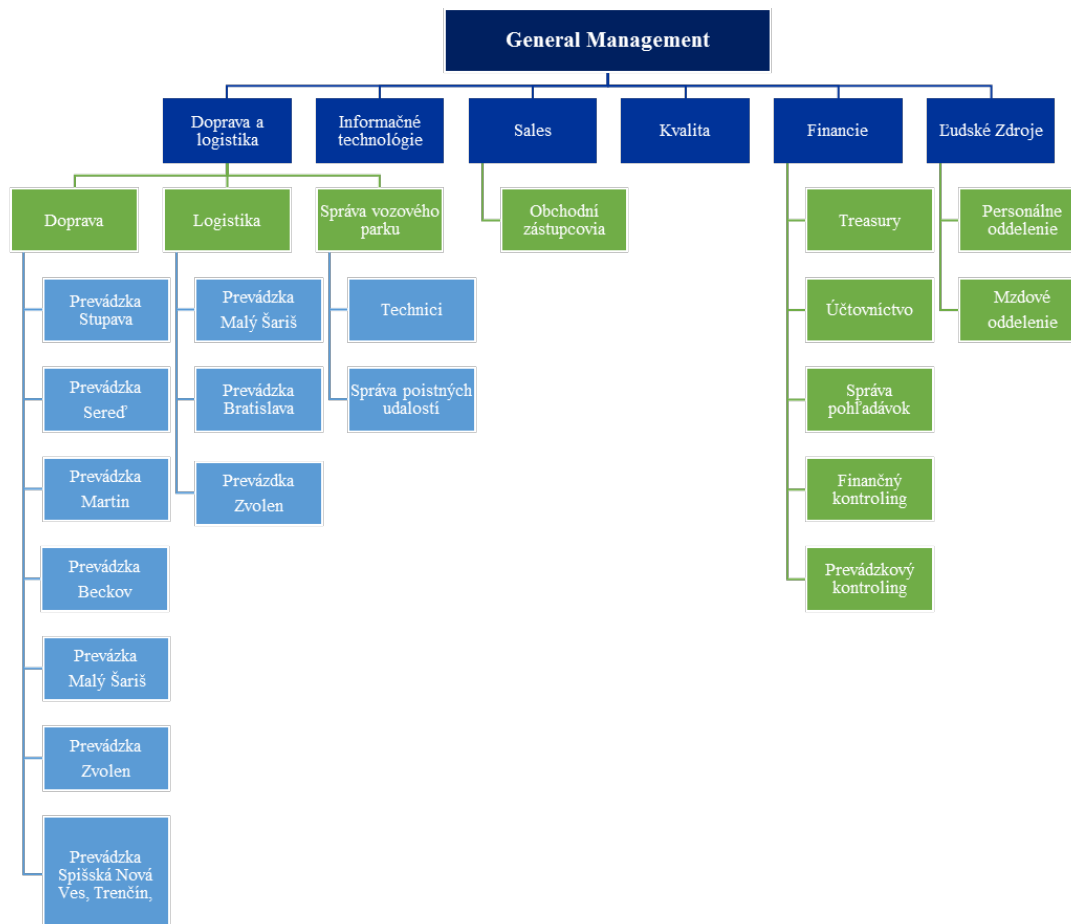
Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti C.S.CARGO Holding a.s., Na Pankráci 1690/125, 140 21 Praha 4 – Nusle, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Tuffieh Funds SICAV plc., 6th Floor, Airways House, Gaiety Lane, Sliema, SLM 1549, Malta.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné získať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti C.S.CARGO Slovakia a.s., Mliekarenská 10, 824 92 Bratislava.

Informácie o majetkovej a organizačnej štruktúre spoločnosti a Spriaznených osobách



Organizačná štruktúra spoločnosti C.S.CARGO Slovakia a.s:



VÝVOJ A HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

2004-2006

Spoločnosť C.S. CARGO s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 3. júna 2004 jediným zakladateľom, českou spoločnosťou C.S. CARGO a.s., so sídlom Hradecká 1116, 506 01 Jičín, ako slovenská právnická osoba za účelom podnikania. Spoločnosť vznikla zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. dňa 8. júla 2004. Počas jej existencie došlo dvakrát k prevodu stopercentného obchodného podielu na základnom imaní Spoločnosti na tretiu osobu, a to v apríli roku 2005 na nového spoločníka Trifid International N.V., Holandsko a v apríli roku 2006 na spoločníka spoločnosť C.S. Cargo Holding N.V., so sídlom Naritaweg 165, Telestone 8, 1043BW Amsterdam, Holandsko, zapísaná v obchodnom registri Obchodnej a priemyselnej komory pre Amsterdam, číslo vložky: 34235586.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 12.06.2006 došlo k zvýšeniu základného imania spoločnosti z pôvodných 200.000,- Sk na 1.000.000,- Sk, a to peňažným vkladom do spoločnosti.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 21.6.2006 došlo k zmene právnej formy zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť a k zmene obchodného mena z pôvodného C.S.CARGO s.r.o. na nové C.S.CARGO Slovakia a.s..

Ako akciová spoločnosť bola Spoločnosť do obchodného registra zapísaná 27.6.2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 3908/B).

2007-2008

Rozhodnutím predstavenstva spoločnosti zo dňa 14.11.2007 došlo k zriadeniu odštepného závodu, následne bol tento ku dňu 30.11.2007 zrušený a prevedený do samostatnej spoločnosti C.S.CARGO Slovakia Logistics s.r.o..

Notárskou zápisnicou N 6850/2007, Nz 57570/2007, NCRIs 57289/2007 napísanou dňa 14.12.2007 sa osvedčilo rozhodnutie jediného akcionára zo dňa 14.12.2007 o zlúčení so spoločnosťou mGal spedition, s.r.o., Bajkalská 13, 820 05 Bratislava, IČO : 35 697 920 zrušenej bez likvidácie a o schválení zmluvy o zlúčení. Zmluvou o zlúčení vo forme notárskej zápisnice N 6851/2007, Nz 57825/2007, NCRIs 57313/2007 zo dňa 14.12.2007, došlo s účinnosťou ku dňu 1.1.2008 k stavu, že spoločnosť C.S. CARGO Slovakia a.s., Žabotova 2, 811 04 Bratislava, IČO : 35 892 404 ako univerzálny právny nástupca prebrala celé imanie, všetky práva a povinnosti, záväzky a pohľadávky, i neznáme zanikajúcej spoločnosti mGal spedition, s.r.o., Bajkalská 13, 820 05 Bratislava, IČO : 35 697 920.

2010

Rozhodnutím jediného akcionára formou notárskej zápisnice N 1417/2009, Nz 51179/2009, NCRIs 51851/2009 zo dňa 14.12.2009 došlo od 01.01.2010 k zlúčeniu so spoločnosťou AIR – SEA, s.r.o., Moyzesova 3, 811 05 Bratislava, IČO: 36 658 103 zrušenej bez likvidácie a bola schválená zmluva o zlúčení a zmena stanov spoločnosti. Zmluva o zlúčení vo forme notárskej zápisnice N 1418/2009, Nz 51188/2009, NCRIs 51863/2009 zo dňa 14.12.2009 na základe ktorej preberá spoločnosť C.S. CARGO Slovakia a.s., Mliekarenská 10, 824 92 Bratislava, IČO: 35 892 404 ako univerzálny právny nástupca celé imanie, všetky práva a povinnosti, záväzky a pohľadávky, i neznáme zanikajúcej spoločnosti AIR – SEA, s.r.o., Moyzesova 3, 811 05 Bratislava, IČO: 36 658 103.

2012

Jediným akcionárom Spoločnosti od 27. júna 2006 do 6. júna 2012 bola spoločnosť C.S.CARGO Holding N.V., Naritaweg 165, Telestone 8, Amsterdam 1043BW, Holandské Kráľovstvo. V rámci reštrukturalizácie spoločnosti v roku 2012 od 7. júna 2012 sa stala jediným akcionárom spoločnosť C.S.CARGO a.s., Hradecká 1116, 506 01 Jičín, Česká republika.

Reštrukturalizácia spoločnosti v r.2012

V januári 2012 jediný akcionár skupiny C.S. CARGO (ďalej len „Skupina“), spoločnosť Tuffieh Funds SICAV plc., zahájil celkovú finančnú a majetkovú reštrukturalizáciu Skupiny, ktorá obsahovala nasledujúce kroky a opatrenia:

- Založenie novej holdingovej spoločnosti CS CARGO Holding a.s. so sídlom v Českej republike,
- Reštrukturalizácia vnútro skupinového financovania, zahrňujúca ukončenie existujúcich ručení,
- Príprava nového financovania prostredníctvom PPF banky a.s. a súvisiacich záruk,
- Reštrukturalizácia medzipodnikových pôžičiek a úverov,

- Prevody podielov a pohľadávok v rámci Skupiny,
- Likvidácia spoločnosti C.S.CARGO Holding N.V.,
- Založenie holdingovej spoločnosti na Cypre a predaj C.S.CARGO Ltd. (Rusko) tejto spoločnosti,
- Založenie Maltskej holdingovej spoločnosti, predaj obchodných značiek vlastnených C.S.CARGO a.s., uzavretie licenčných zmlúv a nastavenie licenčných pravidiel, vrátane licenčných poplatkov,

Ako dlhodobý finančný majetok evidovala spoločnosť do 24.5.2012 podiel v dcérskej spoločnosti C.S.CARGO Slovakia Logistics s.r.o. Na základe zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 24.5.2012 medzi C.S.CARGO Slovakia a.s. a C.S.CARGO a.s bol tento obchodný podiel odpredaný.

Dňa 1.6.2012 spoločnosť C.S.CARGO Slovakia a.s. predala 100% obchodný podiel v spoločnosti C.S.CARGO Slovakia Logistics s.r.o. spoločnosti C.S.CARGO a.s., ČR

2014

Rozhodnutie jediného akcionára zo dňa 25.07.2014 o zlúčení so spoločnosťou C.S. CARGO Slovakia Logistics s. r. o., so sídlom Mliekarenská 10, 824 92 Bratislava, IČO: 36 853 411, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, Vložka č. 48987/N, spísané formou notárskej zápisnice č. N 192/2014, Nz 27976/2014, NCRls 28497/2014. Obchodná spoločnosť C.S. CARGO Slovakia a. s., so sídlom Mliekarenská 10, 824 92 Bratislava, IČO: 35 892 404, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sa, Vložka č. 3908/B, sa na základe zmluvy o zlúčení spísanej vo forme notárskej zápisnice č. N 193/2014, Nz 27981/2014, NCRls 28502/2014 zo dňa 25.07.2014 stáva právnym nástupcom spoločnosti C.S. CARGO Slovakia Logistics s. r. o, a preberá celé jej imanie, všetky práva a povinnosti, záväzky a pohľadávky. Prírastok na nerozdelenom zisku minulých rokov je dôsledkom zlúčenia spoločností a vznikol súčtom nasledovných položiek : Základné imanie zanikajúcej spoločnosti vo výške 255 593 EUR, Nerozdelený zisk minulých rokov 559 515 EUR a nerozdelený zisk k 30.6.2014 12 987 EUR. Prírastok zákonného rezervného fondu taktiež súvisí s uvedeným zlúčením.

2015

V roku 2015 spoločnosť nevykonala žiadne zmeny v oblasti svojej činnosti a vlastníckej štruktúry.

2016

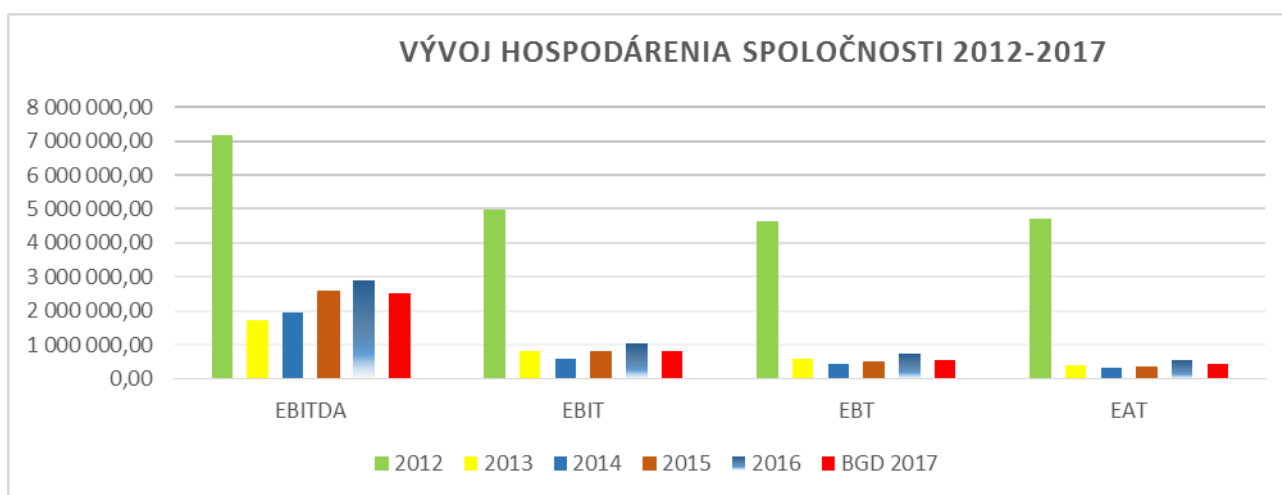
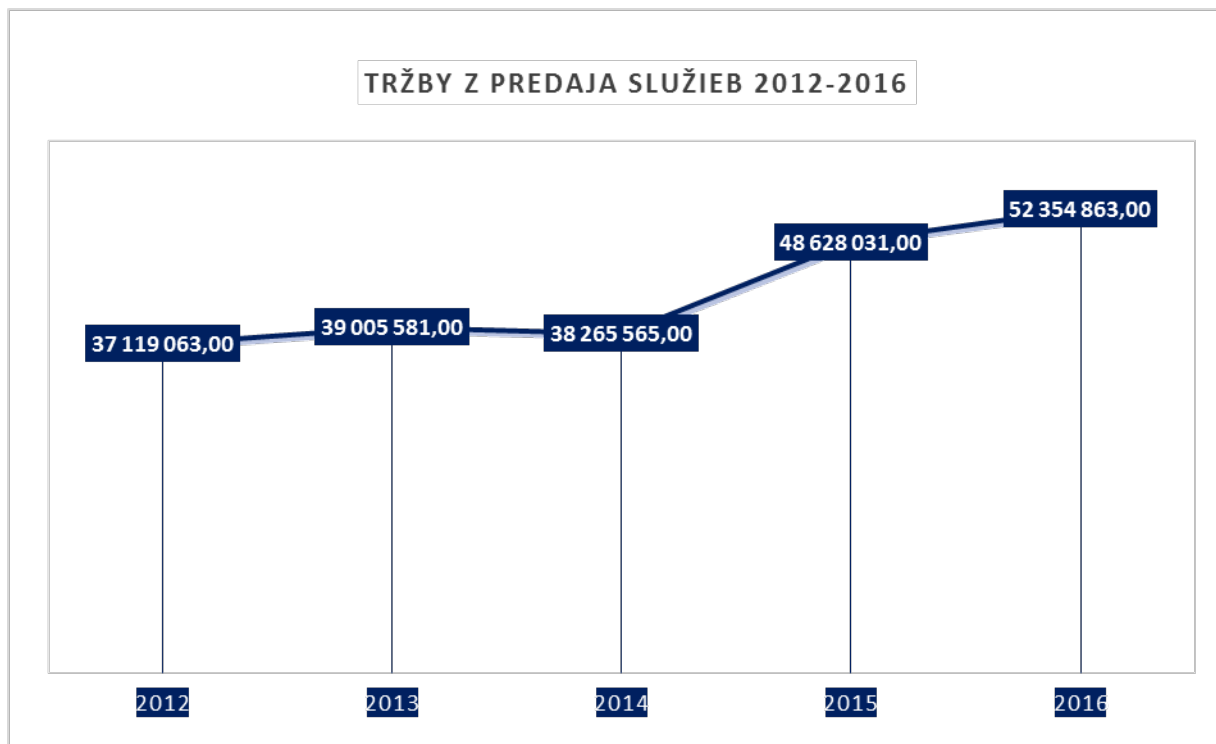
V roku 2016 spoločnosť rozšírila svoj predmet podnikania o nasledovné činnosti: prenájom hnuiteľných vecí, informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly, baliace činnosti, manipulácia s tovarom, administratívne práce, činnosť colného deklaranta. Zároveň ukončila reklamnú činnosť a prekladisko nákladov a skladovanie.

INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ A AKCIÍ MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Základné imanie Spoločnosti pozostáva z 10 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR a z 10 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 230 680 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo splatené v plnej výške.

PREHĽAD FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV A HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

Strategické ciele spoločnosti C.S.CARGO Slovakia a.s. sú orientované predovšetkým na rast spoločnosti, na dosahovanie efektivity a organizácie služieb a samozrejme na schopnosť spoločnosti vytvárať zisk.



HLAVNÉ UKAZOVATELE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2016	Bežné účtovné obdobie 2016			2015
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
STRANA AKTÍV				
SPOLU MAJETOK	26 123 003	7 876 897	18 246 106	19 494 014
Neobežný majetok	15 823 076	7 612 775	8 210 301	8 776 270
Dlhodobý nehmotný majetok	11 192	11 192	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	15 811 884	7 601 583	8 210 301	8 776 270
Obežný majetok	8 937 302	264 122	8 673 180	9 759 038
Zásoby	156 908		156 908	171 251
Dlhodobé pohľadávky	0		0	0
Krátkodobé pohľadávky	8 358 037	264 122	8 093 915	9 571 121
<i>z toho Pohľadávky z obchodného styku</i>	<i>7 812 363</i>	<i>159 003</i>	<i>7 653 360</i>	<i>8 968 106</i>
Finančné účty	422 357		422 357	16 666
Časové rozlíšenie	1 362 625		1 362 625	958 706
STRANA PASÍV				
Spolu vlastné imanie a záväzky			18 246 106	19 494 014
Vlastné imanie			2 253 096	1 709 591
Základné imanie			2 340 000	2 340 000
Kapitálové fondy				
Fondy zo zisku				
Výsledok hospodárenia minulých rokov			-630 408	-976 823
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia			543 504	346 414
Záväzky			15 992 834	17 748 614
z toho Rezervy			654 227	986 078
z toho Dlhodobé záväzky			5 029 571	5 361 402
z toho Krátkodobé záväzky			9 349 387	10 485 413
<i>z toho Záväzky z obchodného styku</i>			<i>6 786 820</i>	<i>7 800 861</i>
Časové rozlíšenie			176	35 809
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT				
Tržby z predaja služieb			52 354 863	48 628 031
Náklady na hospodársku činnosť			73 377 662	70 355 032
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok</i>			<i>5 690 878</i>	<i>6 725 328</i>
<i>Služby (účtová skupina 51)</i>			<i>35 042 991</i>	<i>30 331 103</i>
<i>Osobné náklady</i>			<i>8 344 637</i>	<i>8 920 344</i>
<i>Dane a poplatky (účtová skupina 53)</i>			<i>410 442</i>	<i>378 011</i>
<i>Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku</i>			<i>1 846 674</i>	<i>1 724 025</i>
<i>a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)</i>				
Pridaná hodnota			11 620 994	11 571 600
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 657)			21 881 002	22 176 537
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 557)			21 912 342	21 922 565
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti			1 083 755	866 284
Výnosové úroky (662)			11	4 085
Nákladové úroky (562)			304 405	326 561
Kurzové zisky (663)			2 442	1 974
Kurzové straty (563)			13 112	28 203
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)				
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)			25 728	28 014
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti			-340 792	-376 719
Daň z príjmov z bežnej činnosti			199 459	143 151
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením			742 963	489 565
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení			543 504	346 414

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Od spoločnosti je požadované plnenie nemajetkovej ujmy a zmluvnej pokuty v celkovej výške 186 tisíc EUR. Spoločnosť rokuje s ich požadovateľmi a je presvedčená, že rokovania skončia v jej prospech. Preto bola k týmto požiadavkám vytvorená čiastočná rezerva na sumu 52 tisíc EUR.

Voči spoločnosti boli podané žaloby bývalých zamestnancov o určenie neplatnosti okamžitého ukončenia pracovného pomeru. Vedenie spoločnosti rokuje s ich požadovateľmi a je presvedčené, že rokovania skončia v prospech spoločnosti. Preto nebola k týmto požiadavkám vytvorená rezerva.

Spoločnosť ručí za finančný leasing vlastným hnutelným majetkom podľa bodu E1 poznámok.

Spoločnosť ručí formou Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke za finančný leasing spoločnosti VÚB Leasing, a.s. za všetky záväzky, ktoré vyplývajú z leasingových zmlúv. K 31.12.2016 bola táto suma vo výške nesplatennej istiny 2 077 039 EUR.

Spoločnosť ručí formou Dohody o vyplňovacom práve k blankozmene za poskytnutý kontokorentný úver spoločnosťou Tatrabanka a.s. za všetky záväzky, ktoré vyplývajú zo zmluvy o úvere formou kontokorentu. K 31.12.2016 bola táto suma 0 EUR, nakoľko nebola čerpaná žiadna suma.

Okrem toho spoločnosť eviduje nasledovné ručenia:

Poskytovateľ ručenia	Veriteľ	Predmet ručenia	Čiastka ručenia k 31.12.2016
C.S.CARGO a.s.	W.A.G. minerálni paliva, a.s.	PHM	80 000
C.S.CARGO a.s.	OMV Slovensko, s.r.o.	PHM	350 000

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

Prehľad výnosov spoločnosti (v EUR)

Celkové prevádzkové tržby spoločnosti v roku 2016 tvorí doprava, logistické služby a ostatné služby v oblasti dopravy.

	2016 EUR	2015 EUR
Služby		
Doprava	49 583 334	45 833 241
Logistické služby	936 049	682 422
Prenájom	253 386	0
Iné	1 582 094	2 112 368
Spolu	52 354 863	48 628 031

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

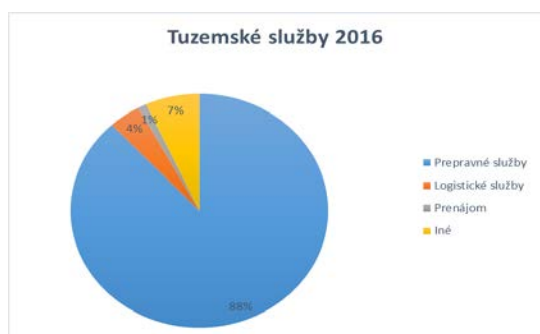
Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Náhrada škody	241 163	300 975
Náklad z postúpenej pohľadávky - faktoring	21 328 927	21 410 616
Refundácia	176 480	288 306
Zmluvné pokuty a penále	665	384
Výnosy z odpísaných pohľadávok	675	0
Iné	133 092	176 256
Spolu	21 881 002	22 176 537

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Tuzemsko	Prepravné služby	20 533 981	21 687 362
	Logistické služby	936 049	682 422
	Prenájom	253 386	0
	Iné	1 582 094	2 112 368
	Spolu	23 305 510	24 482 152
Zahraničie	Prepravné služby	29 049 353	24 145 879
	Logistické služby	0	0
	Prenájom	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	29 049 353	24 145 879



Prehľad nákladov spoločnosti (v EUR)

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Náklady na služby:

	2016 EUR	2015 EUR
Doprava + Subdodávky Logistika	28 946 567	24 279 060
Opravy a udržiavanie	1 967 372	2 001 892
Nájomné	1 000 503	825 525
Cestovné	1 160 095	1 232 564
Ostatné	408 247	368 775
Prenájom (lízing)	277 375	236 568
Poplatky platené skupine	367 447	405 717
IT služby	188 389	213 025
Prenájom zamestnancov	137 797	62 922
Telekomunikačné služby	183 759	177 874
Právne, ekonomické, obchodné poradenstvo a audit	363 477	477 637
Náklady na reprezentáciu	34 333	31 659
Nákup licencií	7 630	17 885
Spolu	35 042 991	30 331 103
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	8 000	10 549
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	8 000	10 549

Ostatné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Náklad z postúpenej pohľadávky - Faktoring	21 328 927	21 410 616
Manká a škody	109 083	61 462
Poistné	434 040	409 889
Pokuty a penále	22 844	26 855
Iné	17 448	13 743
Spolu	21 912 342	21 922 565

Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Nákladové úroky	271 584	292 561
Bankové poplatky	25 728	28 014
Faktoringové poplatky	32 821	34 000
Iné	0	0
Spolu	330 133	354 575
Kurzové straty	11 948	27 810
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 164	393
Spolu	13 112	28 203

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 758 326	2 847 878
Zaplatené úroky	-304 405	-326 561
Prijaté úroky	11	4 085
Zaplatená daň z príjmov	80 270	30 423
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	<u>1 534 203</u>	<u>2 555 825</u>
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>1 534 203</u>	<u>2 555 825</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 396 755	-4 207 882
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	224 315	416 037
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-1 172 440</u>	<u>-3 791 845</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	43 928	698 466
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>43 928</u>	<u>698 466</u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	405 691	-537 553
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	16 666	554 219
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>422 357</u>	<u>16 666</u>

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	721 006	485 480
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 820 547	1 724 025
Opravná položka k pohľadávkam	51 999	36 336
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	26 127	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úrokové náklady (netto)	326 561	326 561
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	41 238	0
Rezervy	-331 851	213 537
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-146 615	-98 718
Iné nepeňažné operácie	-2 888	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>2 506 123</u>	<u>2 687 221</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	938 136	-3 409 451
Úbytok (prírastok) zásob	14 343	2 087
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 700 276	3 568 021
Peňažné toky z prevádzky	<u>1 758 326</u>	<u>2 847 878</u>

INFORMÁCIA O NÁVRHU NA ROZDELENIE ZISKU

Spoločnosť ukončila účtovné obdobie roku 2016 s kladným výsledkom hospodárenia po zdanení vo výške 543 504 EUR.

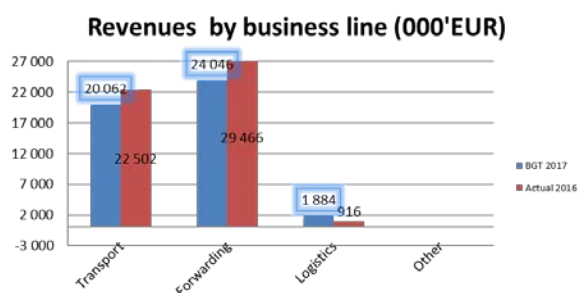
Predstavenstvo spoločnosti zastúpené jeho predsedom navrhlo dosiahnutý zisk spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s. za rok 2016 vo výške 54 350 EUR previesť na účet 421-Zákonný rezervný fond a ostávajúcu časť zisku vo výške 489 154 EUR použiť na vykrytie straty z minulých období - navrhlo zaúčtovať na účet 429 nerozdelená strata minulých rokov.

INFORMÁCIA O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

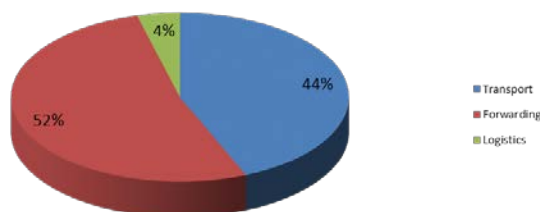
Spoločnosti nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktoré by mohli zásadným spôsobom ovplyvňovať činnosť spoločnosti a jej existenciu v nasledujúcich obdobiach.

INFORMÁCIE O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI SPOLOČNOSTI

V súčasnosti Spoločnosť hospodári v súlade so schváleným finančným plánom platným pre rok 2017. Organizácia bude naďalej prevádzkovať a rozvíjať cestnú nákladnú motorovú dopravu, logistickú a skladovaciu činnosť. Stratégiou spoločnosti je sústrediť sa aj naďalej na poskytovanie kvalitných služieb s cieľom posilniť kľúčové oblasti podnikania, svoju pozíciu na trhu a zároveň hľadať nové riešenia a príležitosti. V roku 2017 je plánovaný mierny pokles na všetkých úrovniach finančných ukazovateľov v dôsledku ukončenia spolupráce so zákazníkom Tesco. Na druhej strane spoločnosť rozširuje svoje služby v oblasti logistiky a posilňuje svoje postavenie ako dodávateľ prepravných služieb v oblasti automobilového priemyslu.



Budget 2017 Revenues split in %



v '000 EUR	BGT 2017	% BGT 2017 vs. 2016
Prevádzkové výnosy	45 991	-12,2%
Prevádzkové náklady	41 756	-11,9%
Kontribučný profit	4 205	-15,1%
EBITDA	2 525	-12,8%
EBIT	802	-23,4%
EBT	560	-24,6%

ZAMESTNANECKÁ POLITIKA

V oblasti riadenia ľudských zdrojov sme sa aj naďalej zameriavali na stabilizáciu pracovnej sily a vyhľadávanie príležitostí na trhu práce pri získavaní nových zamestnancov.

C.S.CARGO Slovakia a.s. zamestnáva kompetentných, schopných a nadšených ľudí. Svojim zamestnancom poskytujeme potrebné prostriedky, školenia a uznanie s cieľom maximalizovať ich vlastný potenciál a podporovať ich individuálny prínos k napredovaniu podniku.

Našou snahou je vytvoriť rovnaké príležitosti a podmienky pre všetkých zamestnancov bez ohľadu na ich pohlavie, rasu, náboženstvo, rodinný stav alebo vek. Iba tak môže spoločnosť dosiahnuť svoje poslanie prevyšovať očakávania zákazníkov.

Úsek riadenia ľudských zdrojov zabezpečuje všetky štandardné služby pre svojich interných i externých zákazníkov, zamestnancov a snaží sa tak naplňovať svoje poslanie v rámci spoločnosti. Všetky parciálne činnosti zamerané na udržiavanie a skvalitňovanie personálu, personálne služby, odmeňovanie, organizačný rozvoj a komunikáciu so zamestnancami možno hodnotiť pozitívne.

V roku 2016 došlo k niekoľkým významným zmenám v zákazníckom portfóliu a úlohou v oblasti riadenia ľudských zdrojov bolo zabezpečiť v čo najkratšom čase požadované počty a kvalitu zamestnancov. Napriek týmto zmenám sa nám darilo obsadzovať najmä nedostatkovú kategóriu zamestnancov na pozícii vodič nákladného vozidla. Koncom roku 2016 sme rozbiehali projekty v oblasti poskytovania logistických služieb pre zákazníkov a to či už v oblasti automobilového priemyslu – rozšírenie portfólia služieb pre zákazníka poskytovaním služby picking a sorting, ale aj v segmente skladovania nápojov, kde sme museli zabezpečiť kvalitný a vyškolený personál pre sklady v Bratislave a vo Zvolene.

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2016 bol 424.

Komunikácia so zamestnancami bola zabezpečená či už formou porád, teambuildingových aktivít a stretnutí so zamestnancami, firemným časopisom, ale aj komunikáciou so zástupcami zamestnancov tak, aby boli v čo najzrozumiteľnejšej miere prezentované zámery a ciele zamestnávateľa.

Zamestnanci sú pre C.S.CARGO Slovakia a.s. najdôležitejším zdrojom, vynakladáme preto veľké úsilie na to, aby sme im vytvorili pracovné prostredie, ktoré je bezpečné a neohrozuje ich zdravie.

Spoluprácou s externými dodávateľmi dbáme na predchádzanie pracovným úrazom a zabezpečenie trvalej starostlivosti o zdravie zamestnancov. Zamestnanci sa zúčastňujú zdravotných prehliadok – vstupných a výstupných. Starostlivosť v oblasti BOZP a OPP je zabezpečovaná na vysokej odbornej úrovni prostredníctvom akreditovaných externých dodávateľov. V spolupráci s externými poskytovateľmi služieb v oblasti BOZP sme monitorovali vplyv pracovného prostredia a navrhli opatrenia na zníženie vplyvu na zdravie zamestnancov a sledovali používanie ochranných pomôcok a prostriedkov.



KVALITA, CERTIFIKÁCIA A ENVIROMENTÁLNA ZODPOVEDNOSŤ



Dôležitou súčasťou spoločnosti je vnímať svoju zodpovednosť za životné prostredie, vytvoriť flotilu vozidiel, ktoré budú spĺňať najprísnejšie environmentálne požiadavky definované medzinárodnými normami s cieľom zamerať sa na bezpečnosť na cestách a na bezpečnosť pri práci, minimalizovať počet havárií, efektívne využívať energetické zdroje a separovať odpad v administratívnych a skladových priestoroch, monitorovať, vyhodnocovať a optimalizovať spotrebu pohonných hmôt a aktívne tieto hodnoty rozvíjať.

Spoločnosť využíva pre svoju dopravnú činnosť moderné dopravné prostriedky, ktoré spĺňajú prísne prevádzkové európske environmentálne normy čo je zárukou minimálneho dopadu na životné prostredie. Organizácia naďalej pokračuje v obmene vozidiel kompletne vybaveným systémom EUR 4 a EUR 5 . Priemerný vek vozového parku bol na konci roku 2014 6 rokov. Spoločnosť C.S.CARGO Slovakia má od roku 2013 zavedený Integrovaný systém manažérstva (ISM) Systém manažérstva kvality podľa normy STN EN ISO 9001 od roku 2006 a Systém environmentálneho manažérstva STN EN ISO 14001 od roku 2013.

Začiatkom roka 2016 spoločnosť úspešne absolvovala Dozorný audit systému manažérstva kvality v zmysle normy ISO 9001:2008 a Dozorný audit podľa environmentálnych štandardov ISO 14001:2004. Audit vykonávala renomovaná certifikačná spoločnosť s medzinárodným pôsobením BureauVeritas Slovakia s.r.o. Počas auditu neboli zistené žiadne závažné nedostatky a našej spoločnosti bol udelený certifikát osvedčujúci splnenie požiadaviek na všetky auditované normy pokrývajúce kľúčové a strategické oblasti podnikania: kvalitu, bezpečnosť a ochranu zdravia a životné prostredie. Certifikáty pre komplexné poskytovanie logistických služieb v oblasti dopravy, zasielateľstva a skladovania sú platné do roku 2018.



INÉ INFORMÁCIE

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

Spoločnosť nevynakladá prostriedky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

PRÍLOHA

Súčasťou tejto výročnej správy je Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 vrátane správy audítora.

Bratislava 20.04.2017



Mgr. Michal Horák, MBA
predseda predstavenstva
a generálny riaditeľ
C.S.CARGO Slovakia, a.s.

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
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
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je uvedená ako príloha priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme 26. apríla 2017 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s. („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 („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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na časť D bod (1) poznámok účtovnej závierky. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v časti D bod (1) poznámok účtovnej závierky, celkové krátkodobé záväzky k 31. decembru 2016 prevýšili krátkodobý majetok o 927 458 EUR. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude mať k dispozícii dostatok finančných prostriedkov na pokrytie krátkodobých záväzkov. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

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 jednotlivo 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 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 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.

26. apríla 2017
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

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 iné 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:

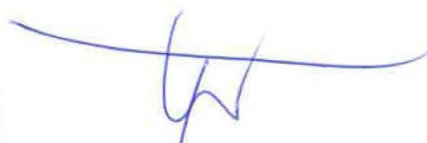
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti 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.

23. mája 2017
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

**Správa nezávislého audítora
k účtovnej závierke
k 31. decembru 2016**

**C.S. CARGO Slovakia a.s.
Bratislava, Slovenská republika**

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2016



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s. („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 („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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na časť D bod (1) poznámok účtovnej závierky. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v časti D bod (1) poznámok účtovnej závierky, celkové krátkodobé záväzky k 31. decembru 2016 prevýšili krátkodobý majetok o 927 458 EUR. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude mať k dispozícii dostatok finančných prostriedkov na pokrytie krátkodobých záväzkov. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

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. 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 iné 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.

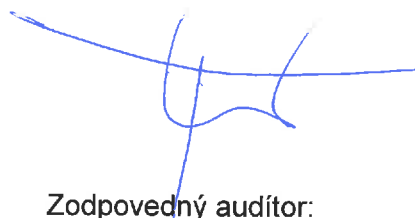
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

26. apríla 2017

Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm 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 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6 IČO 3 5 8 9 2 4 0 4 SK NACE 4 9 . 4 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna pribežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	--	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C . S . C A R G O S l o v a k i a a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M L I E K A R E N S K Á

Číslo

1 0

PSČ Obec

8 2 4 9 2 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D B R A T I S L A V A I

O D D I E L S A , V L O Ž K A 3 9 0 8 / B

Telefónne číslo

0 9 1 0 / 8 6 7 9 9 7

Faxové číslo

E-mailová adresa

J A N A . K O Y S O V A @ C S C A R G O . E U

Zostavená dňa:

2 1 . 0 4 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
				Korekcia - časť 2	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0		0
			0		0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0		0
			0		0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0		0
			0		0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0		0
			0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0		0
			0		0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0		0
			0		0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0		0
			0		0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0		0
			0		0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0		0
			0		0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0		0
			0		0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 3 5 8 0 3 7	8 0 9 3 9 1 5	
			2 6 4 1 2 2		9 5 7 1 1 2 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 8 1 2 3 6 3	7 6 5 3 3 6 0	
			1 5 9 0 0 3		8 9 6 8 1 0 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 5 5 4 4	1 5 5 4 4	
			0		7 1 5 7
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	
			0		0



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



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



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



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



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



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



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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

C. S. CARGO Slovakia a.s.
Mliekarenská 10
824 92 Bratislava

Spoločnosť C. S. CARGO Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. júna 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3908/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- cestná motorová doprava - vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- medzinárodná nákladná cestná doprava,
- sprostredkovanie dopravy,
- logistika a skladovanie - (okrem prevádzkovania verejných skladov)
- nákup, predaj a skladovanie palív a mazív

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. apríla 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti C.S.CARGO Holding a.s., Na Pankráci 1690/125, 140 21 Praha 4 – Nusle, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Tuffieħ Funds SICAV plc., 6th Floor, Airways House, Gaiety Lane, Sliema, SLM 1549, Malta.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti C.S.CARGO Slovakia a.s., Mliekarenská 10, 824 92 Bratislava.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 424 (v účtovnom období 2015 bol 475).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 476, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 540 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2016. Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo uložené v registri účtovných závierok 28. júna 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. novembra 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	
Predseda	Michal Horák (od 10.07.2012)
Podpredseda	Ing. Igor Káčer (od 10.07.2012)
Člen predstavenstva	Ing. Andrea Mišiak Caltíková (od 01.09.2013)
Dozorná rada	
Predseda	Jan Schiesser (od 24.10.2011)
Člen dozornej rady	Stanislav Vrabec (od 04.09.2012) Ing. Martin Hradina (od 01.06.2014)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
C.S.CARGO a.s., ČR	2 340 000	100	100
Spolu	2 340 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 543 504 EUR, vlastné imanie vo výške 2 253 096 EUR za rok končiaci 31. decembra 2016 a k tomuto dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili krátkodobý majetok o 927 458 EUR. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude mať k dispozícii dostatok finančných prostriedkov na pokrytie krátkodobých záväzkov

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

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia,

- sa požaduje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby
- sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	25 až 16,66
Dopravné prostriedky - náves	1 až 8	lineárna	100 až 12,5
	2 až 6	zrýchlený	50 až 16,66
	9 až 12	lineárna	11,11 až 8,33
Dopravné prostriedky - ťahač	1 až 6	lineárna	100 až 16,66
	7 až 8	lineárna	14,29 až 12,50
	9 až 12	lineárna	11,11 až 8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod C.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene / v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D2 a D3 .

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení

návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2017 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016	476
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	-
Predpokladané zvýšenie miezd	2%
Diskontná sadzba	0
Dlhodobá inflácia	1%

12. Odložené dane

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing)

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

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

15. Cudzí mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

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

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou cez samostatné poistenie ostatného majetku, havarijné poistenie vozidiel, poistenie elektrických zariadení.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 075 503	8 487 097
Spolu	8 075 503	8 487 097

Detailné údaje o záložných právach a o obmedzenom práve nakladania sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného leasingu, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo nakladať	7 825 749	8 091 971
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou úveru, na ktorý je zriadené záložné právo	249 754	395 126
Spolu	8 075 503	8 487 097

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny)

3. Dlhodobý finančný majetok

V roku 2016 spoločnosť neviduje žiadny obchodný podiel v iných spoločnostiach.

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C.S.CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	11 192	0	0	0	11 192	0	0	0	0	0
Softvér	11 192	0	0	0	11 192	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 192	0	0	0	11 192	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	14 912 611	1 396 754	500 585	0	15 808 780	0	0	0	0	0
Postovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	1 846 674	384 536	0	7 598 479	8 776 270
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 104	0	0	0	3 104	0	0	0	3 104	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	14 915 715	1 396 754	500 585	0	15 811 884	1 846 674	384 536	0	7 601 583	8 776 270
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účtovnej jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neoběžný majetok spolu	14 926 907	1 396 754	500 585	0	15 823 076	1 846 674	384 536	0	7 612 775	8 776 270
					6 150 637	1 846 674	384 536	0	7 612 775	8 210 301

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C.S.CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvomé ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2015	Přirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Přirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	11 192	0	0	0	11 192	11 192	0	0	0	11 192	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 192	0	0	0	11 192	11 192	0	0	0	11 192	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 322 269	4 207 882	617 540	0	14 912 611	4 712 537	1 724 025	300 221	0	6 136 341	6 609 732	8 776 270
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 104	0	0	0	3 104	3 104	0	0	0	3 104	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 325 373	4 207 882	617 540	0	14 915 715	4 715 641	1 724 025	300 221	0	6 139 445	6 609 732	8 776 270
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 336 565	4 207 882	617 540	0	14 926 907	4 726 833	1 724 025	300 221	0	6 150 637	6 609 732	8 776 270

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	118 268	65 459	13 147	11 577	159 003
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	93 855	27 035	2 757	13 014	105 120
Spolu	212 123	92 493	15 904	24 592	264 122

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 723 359	7 597 229
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 634 679	2 186 015
Spolu	8 358 037	9 783 244

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

5. Krátkodobý finančný majetok

V roku 2016 spoločnosť neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok v rôznych spoločnostiach.

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	17 593	11 425
Ostatné	23 687	32 643
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	41 280	44 068
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Doprava	912 577	424 810
Refundácia zahraničnej DPH	102 361	35 580
Náhrady poistných plnení	306 407	454 248
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 321 345	914 638
Spolu	<u>1 362 625</u>	<u>958 706</u>

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 2 340 000 EUR (k 31. decembru 2015: 2 340 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 346 414 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	34 641
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	311 773
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	346 414

Zákonný rezervný fond bol následne použitý na krytie neuhradených strát minulých rokov

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 543 504 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 54 350 EUR,
- úhrada straty minulých rokov 489 154 EUR.

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	986 078	575 166	882 170	24 846	654 227
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	311 149	245 507	311 149	0	245 507
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	311 149	245 507	311 149	0	245 507
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 590	6 996	9 590	0	6 996
Rabat odberateľom	17 804	7 813	0	17 804	7 813
Odmeny pracovníkom	422 871	166 259	374 525	0	214 605
Odstupné zamestnancom	40 244	0	2 486	7 042	30 716
Pokuty a penále	0	369	0	0	369
Iné	184 420	148 222	184 420	0	148 222
	674 929	329 659	571 021	24 846	408 720
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	674 929	329 659	571 021	24 846	408 720

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

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2017.

Rezerva na pokuty a penále vo výške 369 EUR bola vytvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania zmluvných podmienok.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	608 676	617 200
Závazky v lehote splatnosti	13 328 182	15 021 011
	13 936 858	15 638 211

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	317 187	317 187	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 469 633	6 469 633	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	4 587 471	0	4 527 034	60 437
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	453 895	453 895	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	243 537	243 537	0	0
Daňové záväzky a dotácie	59 791	59 791	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 805 344	1 805 344	0	0
	13 936 858	9 349 386	4 527 034	60 437

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	270 174	270 174	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 530 687	7 530 687	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	5 152 798	0	4 970 132	182 666
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	487 975	487 975	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	265 424	265 424	0	0
Daňové záväzky a dotácie	97 500	97 500	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 833 653	1 833 653	0	0
	15 638 211	10 485 413	4 970 132	182 666

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-705 405	-803 683
– zdaniteľné	2 537 643	1 429 080
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-269 631	-27 351
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	328 147	131 570

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	328 147
Stav k 31. decembru 2015	131 570
Zmena	196 577
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	196 577
– zaúčtované do vlastného imania	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 196 577 EUR obsahuje aj odloženú daň účtovaná ako náklad v bežnom účtovnom období z dôvodu zmeny sadzby dane.

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	77 034	46 373
Tvorba na ťarchu nákladov	53 949	53 811
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	17 030	23 150
Stav k 31. decembru	113 953	77 034

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Bankové úvery

V súvahe v riadku Bežné bankové úvery je vykázaný záväzok z faktoringu Tatra Banka v sume 959 649 EUR.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	176	176
Časové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - nad 1 rok	176	176
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	35 633
Časové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - do 1 roku	0	35 633
Spolu	176	35 809

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného úveru. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 769 765	198 495	1 699 639	241 048
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	4 527 034	238 962	4 961 449	367 451
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	60 437	369	182 666	1 532
Spolu	6 357 236	437 826	6 843 754	610 031

Majetok obstaraný formou finančného prenájomu je majetkom leasingovej spoločnosti a spoločnosť má obmedzené právo naklad s ním.

2. Finančný prenájom (úver)

Spoločnosť má záväzky z finančného úveru. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 554	65	124 144	3 855
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	8 683	64
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	8 554	65	132 827	3 919

Záväzky z finančného úveru sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 249 754 EUR.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	742 963			489 565		
z toho teoretická daň 22 %		163 452	22,00 %		107 704	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 079 161	237 415	31,96 %	1 014 257	223 137	45,58 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 078 080	-457 178	-61,53 %	-1 386 365	-305 000	-62,30 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-13 676	-3 009	-0,61 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-255 956	-56 311	-7,58 %	103 781	22 832	4,66 %
Splatná daň		2 882	-7,58 %		22 847	4,66 %
Odložená daň		196 577	26,46 %		120 304	24,57 %
Celková vykázaná daň		199 459	18,88 %		143 151	29,24 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	15 626	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládný návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Služby		
Doprava	49 583 334	45 833 241
Logistické služby	936 049	682 422
Prenájom	253 386	0
Iné	1 582 094	2 112 368
Spolu	52 354 863	48 628 031

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Náhrada škody	241 163	300 975
Náklad z postúpenej pohľadávky - faktoring	21 328 927	21 410 616
Refundácia	176 480	288 306
Zmluvné pokuty a penále	665	384
Výnosy z odpísaných pohľadávok	675	0
Iné	133 092	176 256
Spolu	21 881 002	22 176 537

3. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	6 084 091	6 536 528
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 508 387	1 576 151
Zdravotné poistenie	581 825	622 843
Sociálne zabezpečenie	170 333	184 822
Spolu	8 344 637	8 920 344

4. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	2 313	1 626
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	129	348
Spolu	2 442	1 974

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	0	4 007
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	11	78
Spolu	<u>11</u>	<u>4 085</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Doprava + Subdodávky Logistika	28 946 567	24 279 060
Opravy a udržiavanie	1 967 372	2 001 892
Nájomné	1 000 503	825 525
Cestovné	1 160 095	1 232 564
Ostatné	408 247	368 775
Prenájom (lízing)	277 375	236 568
Poplatky platené skupine	367 447	405 717
IT služby	188 389	213 025
Prenájom zamestnancov	137 797	62 922
Telekomunikačné služby	183 759	177 874
Právne, ekonomické, obchodné poradenstvo a audit	363 477	477 637
Náklady na reprezentáciu	34 333	31 659
Nákup licencií	7 630	17 885
Spolu	<u>35 042 991</u>	<u>30 331 103</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklad z postúpenej pohľadávky - Faktoring	21 328 927	21 410 616
Manká a škody	109 083	61 462
Poistné	434 040	409 889
Pokuty a penále	22 844	26 855
Iné	17 448	13 743
Spolu	<u>21 912 342</u>	<u>21 922 565</u>

8. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	11 948	27 810
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 164	393
Spolu	<u>13 112</u>	<u>28 203</u>

9. Finančné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákladové úroky	271 584	292 561
Bankové poplatky	25 728	28 014
Faktoringové poplatky	32 821	34 000
Iné	0	0
Spolu	<u>330 133</u>	<u>354 575</u>

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	8 000	10 549
Iné uist'ovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	<u>8 000</u>	<u>10 549</u>

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Tuzemsko	Prepravné služby	20 533 981	21 687 362
	Logistické služby	936 049	682 422
	Prenájom	253 386	0
	Iné	1 582 094	2 112 368
	Spolu	23 305 510	24 482 152
Zahraničie	Prepravné služby	29 049 353	24 145 879
	Logistické služby	0	0
	Prenájom	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	29 049 353	24 145 879
Spolu	Prepravné služby	49 583 334	45 833 241
	Logistické služby	936 049	682 422
	Prenájom	253 386	0
	Iné	1 582 094	2 112 368
	Spolu	52 354 863	48 628 031

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť v roku 2016 neeviduje žiadny podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Od spoločnosti je požadované plnenie nemajetkovej ujmy a zmluvnej pokuty v celkovej výške 186 tisíc EUR. Spoločnosť rokuje s ich požadovateľmi a je presvedčená, že rokovania skončia v jej prospech. Preto bola k týmto požiadavkám vytvorená čiastočná rezerva na sumu 52 tisíc EUR.

Voči spoločnosti boli podané žaloby bývalých zamestnancov o určenie neplatnosti okamžitého ukončenia pracovného pomeru. Vedenie spoločnosti rokuje s ich požadovateľmi a je presvedčené, že rokovania skončia v prospech spoločnosti. Preto nebola k týmto požiadavkám vytvorená rezerva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Spoločnosť ručí za finančný leasing vlastným hnutelným majetkom podľa bodu EI poznámok.

Spoločnosť ručí formou Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke za finančný leasing spoločnosti VÚB Leasing, a.s. za všetky záväzky, ktoré vyplývajú z leasingových zmlúv. K 31.12.2016 bola táto suma vo výške nesplatenej istiny 2 077 039 EUR.

Spoločnosť ručí formou Dohody o vyplňovacom práve k blankozmene za poskytnutý kontokorentný úver spoločnosťou Tatrabanka a.s. za všetky záväzky, ktoré vyplývajú zo zmluvy o úvere formou kontokorentu. K 31.12.2016 bola táto suma 0 EUR, nakoľko nebola čerpaná žiadna suma.

Okrem toho spoločnosť eviduje nasledovné ručenia:

Poskytovateľ ručenia	Veriteľ	Predmet ručenia	Čiastka ručenia k 31.12.2016
C.S.CARGO a.s.	W.A.G. minerálni paliva, a.s.	PHM	80 000
C.S.CARGO a.s.	OMV Slovensko, s.r.o.	PHM	350 000

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) ťahače a návesy v obstarávacej cene 432 895 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2017. Ročné náklady v roku 2016 boli v sume 239 586 EUR.

Spoločnosť mala v roku 2016 v nájme administratívne a skladové priestory. Administratívne a skladové priestory mala spoločnosť prenajaté v Bratislave, Nemšovej, Stupave, Prešove, Gajaroch, Malom Šariši, Martine, Zvolene, Topoľčanoch a Bytči. Prenájom administratívnych priestorov v Bytči bol k 31.1.2016 ukončený. Ročné náklady sú v sume 336 tisíc EUR.

Okrem horeuvedených záväzkov spoločnosti vyplývajú aj ďalšie finančné povinnosti z uzatvorených zmlúv a objednávok. Predpokladané ročné náklady na tieto služby sú v sume 810 tisíc EUR.

4. Najatý majetok

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) ťahače a návesy v obstarávacej cene 432 895 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2017.

Spoločnosť mala v roku 2016 v nájme administratívne a skladové priestory. Administratívne a skladové priestory mala spoločnosť prenajaté v Bratislave, Nemšovej, Stupave, Prešove, Gajaroch, Malom Šariši, Martine, Zvolene, Topoľčanoch a Bytči. Prenájom administratívnych priestorov v Bytči bol k 31.1.2016 ukončený. Ročné náklady sú v sume 336 tisíc EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2016 neprenajíma žiadny majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou spoločnosti:

Materská spoločnosť:

C.S.CARGO a.s. Hradecká 1116, Jičín.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Sesterská spoločnosť:

C.S.CARGO Deutschland GmbH

C.S.CARGO Poland Sp. Z o.o.

C.S.CARGO Russia s.r.o.

Spoločné podniky:

C.S.CARGO Management, a.s.

C.S.CARGO Malta Limited

Tuffieh Funds SICAV plc.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Prepravné služby	107 955	60 040
Obchodné služby	1 925	0
Výnosy spolu	109 880	60 040

	2016 EUR	2015 EUR
Prepravné služby	89 120	128 746
Obchodné služby	320 976	272 139
Licenčné poplatky	1 173	195 054
Nákup tovaru a majetku	3 575	419 448
Nákupy spolu	414 844	1 015 387

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	15 544	7 157
Majetok spolu	15 544	7 157

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	333 722	270 174
Závazky spolu	333 722	270 174

Transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Prepravné služby	0	5 462
Obchodné služby	0	0
Výnosy spolu	0	5 462

	2016	2015
	EUR	EUR
Prepravné služby	730	2 360
Obchodné služby	249 510	283 666
Licenčné poplatky	138 851	114 700
Nákupy spolu	389 091	400 726

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	17 535	0
Závazky spolu	17 535	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K pohľadávkam z obchodného styku vo výške 159 003 EUR, ktoré sú po lehote splatnosti, boli v roku 2016 a 2015 tvorené opravne položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2016	2015
	EUR	EUR
K 1. januáru	118 268	87 516
Tvorba opravnej položky	65 459	59 073
Použitie opravnej položky	11 577	25 814
Zrušenie opravnej položky	13 147	2 506
K 31. decembru	159 003	118 268

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2016 bol 7 a v roku 2015 bol 6.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	363 490	288 502
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	363 490	288 502

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny dozorných orgánov Spoločnosti v sledovanom účtovnom období boli vo výške 15 000 EUR (v roku 2015: 15 000 EUR)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne)

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Základné imanie	2 340 000	0			2 340 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-976 823	0	0	346 414	-630 408
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-976 823	0	0	346 414	-630 408
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	346 414	543 504	0	-346 414	543 504
Spolu	1 709 591	543 504	0	0	2 253 096

Spoločnosť vysporiadala hospodársky výsledok za rok 2015 nasledovným spôsobom: časť dosiahnutého zisku za rok 2015 vo výške 34 641 EUR previedla na účet zákonného rezervného fondu a ostávajúcu časť zisku vo výške 311 773 EUR previedla na účet neuhradená strata minulých rokov. Následne spoločnosť schválila použiť prostriedky zákonného rezervného fondu vo výške 34 641 EUR na pokrytie straty z minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	25 559	0	0	-25 559	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	25 559	0	0	-25 559	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 326 015	0	0	349 192	-976 823
Nerozdelený zisk minulých rokov	828 095	0	0	-828 095	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 154 110	0	0	1 177 287	-976 823
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	323 632	346 414	0	-323 632	346 414
Spolu	1 363 176	346 414	0	1	1 709 591

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 758 326	2 847 878
Zaplatené úroky	-304 405	-326 561
Prijaté úroky	11	4 085
Zaplatená daň z príjmov	80 270	30 423
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 534 203	2 555 825
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 534 203	2 555 825
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 396 755	-4 207 882
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	224 315	416 037
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 172 440	-3 791 845
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	43 928	698 466
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	43 928	698 466
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	405 691	-537 553
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	16 666	554 219
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	422 357	16 666

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	721 006	485 480
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 820 547	1 724 025
Opravná položka k pohľadávkam	51 999	36 336
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	26 127	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úrokové náklady (netto)	326 561	326 561
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	41 238	0
Rezervy	-331 851	213 537
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-146 615	-98 718
Iné nepeňažné operácie	-2 888	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 506 123	2 687 221
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	938 136	-3 409 451
Úbytok (prírastok) zásob	14 343	2 087
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 700 276	3 568 021
Peňažné toky z prevádzky	1 758 326	2 847 878

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.