

Poznámky k účtovnej závierke k 22.09.2017

zostavené v súlade s ustanovením § 17 zákona o účtovníctve
a opatrením MF SR č. 4455/2003 – 92 zo dňa 31. marca 2003

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Názov spoločnosti: XXL – Logistics, s.r.o.
Adresa spoločnosti : Kopčianska 92, 852 03 Bratislava
Právna forma : Spoločnosť s ručením obmedzeným
IČO: 35939842
DIČ: 2022027403
IČ pre DPH: nie je platca DPH

Spoločnosť XXL – Logistics, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12.05.2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 9.6.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 36383/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
- Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v spoločnosti XL-Logistics k.s. s podielom na základnom imaní spoločnosti 0 % a počtom hlasovacích práv 10 zo 100 na základe spoločenskej zmluvy.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 22. septembra 2017 t.j. ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu 23.09.2017 od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti z hľadiska účtovníctva považujú za úkony na účet nástupníckej spoločnosti. Na základe zmluvy o zlúčení spoločnosti zo dňa 08.11.2017 vo forme notárskej zápisnice č.N 0808/2017,Nz 42118/2017, NCRI 42958/2017 bola spoločnosť XXL-Logistics s.r.o. vymazaná z obchodného registra 25.11.2017. Nástupníckou spoločnosťou je obchodná spoločnosť cargo-partner SR, s.r.o., Kopčianska 92, 852 03 Bratislava, IČO: 31358152, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. , oddiel: Sro, vložka 5741/B.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, dňa 20.06.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola doručená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky.

8. Schválenie audítora

Účtovná jednotka nie je povinná schvaľovať audítora na overenie účtovnej závierky, nakoľko nepodlieha auditu.

9. Informácie o skupine

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mgr. Stefan Krauter	6.639	100	100	x
	x	x	x	x
Spolu	6.639	100	100	x

V priebehu roka 2017 nastala zmena v štruktúre spoločníkov Spoločnosti. Zmluvou o prevode obchodných podielov zo dňa 20.03.2017 a zápisom do Obchodného registra 04.05.2017.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 20.03.2017 do 22. Septembra 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Multi Transport und Logistik Holding AG, Rakúska republika	6.639	100	100	x
	x	x	x	x
Spolu	6.639	100	100	x

Napriek zmenám v štruktúre spoločníkov spoločnosti, v štruktúre orgánov spoločnosti zmeny v priebehu roka 2017 nenastali:

	k 22.09.2017	k 31.12.2016
Konatelia:	Mgr. Stefan Krauter	Mgr. Stefan Krauter
Predstavenstvo:	x	x
Dozorná rada:	x	x
Prokurista:	Claudia Krauter, Thereza Krauter	Claudia Krauter, Thereza Krauter
Prezident:	x	x

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Prípadné zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje. Preto žiaden neodpisuje a nezostavuje odpisový plán. V prípade nadobudnutia odpisovaného majetku spoločnosť zostaví odpisový plán, ktorý bude zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje. V prípade nadobudnutia sa oceňuje obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, by sa dlhodobý finančný majetok oceňoval takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve
- Zmeny reálnej hodnoty realizovateľných cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

d) Zásoby

Spoločnosť neeviduje.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neeviduje.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti 100 dní vrátane, vytvára sa opravná položka vo výške 8% zostatkovej hodnoty pohľadávky.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti 360 dní vrátane, vytvára sa opravná položka vo výške 100% zostatkovej hodnoty pohľadávky.

g) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru splatné (prípadne určené na predaj) do jedného roka, vlastné akcie Spoločnosť neeviduje.

h) Finančné účty

Finančné účty tvoria iba zostatky na bankových účtoch. Spoločnosť neeviduje žiadnu hotovosť ani ceniny. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Prípadné zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) Emisné kvóty

Spoločnosť neeviduje.

k) 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 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty majetku.

l) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

m) 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.

n) Zamestnanecké požitky

Spoločnosť neeviduje.

o) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

p) Odložená daň z príjmu

Spoločnosť neeviduje a neúčtuje.

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neeviduje

r) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

s) Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca, Spoločnosť ako prenajímateľ

Spoločnosť neeviduje

t) Deriváty

Spoločnosť neeviduje

u) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje

v) Cudzía mena

Majetok, záväzky, prijaté a poskytnuté preddavky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

w) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Tržby za vlastné výkony a tovar sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Tieto tržby sú znížené o zľavy a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

x) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie mohli byť pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

y) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKU A STRÁT

1. **Dlhodobý nehmotný majetok** - spoločnosť neeviduje
2. **Dlhodobý hmotný majetok** - spoločnosť neeviduje
3. **Dlhodobý finančný majetok** - spoločnosť neeviduje
4. **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** - spoločnosť neeviduje
5. **Pohľadávky** - spoločnosť neeviduje
6. **Záväzky** - spoločnosť neeviduje
7. **Vlastné akcie** - spoločnosť neeviduje
8. **Odložený daňový záväzok** – spoločnosť neeviduje
9. **Sociálny fond** - spoločnosť neeviduje
10. **Bankové úvery a vydané dlhopisy** - spoločnosť neeviduje
11. **Náklady**

Náklady spoločnosti ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt Spoločnosť nevykazuje.

12. Výnosy

Výnosy spoločnosti ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt Spoločnosť nevykazuje.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. **Informácie o podmienených záväzkoch a majetku** - spoločnosť neeviduje
2. **Ostatné finančné [pohľadávky/závázky] povinnosti** - spoločnosť neeviduje
3. **Najatý a prenajatý majetok** - spoločnosť neeviduje

F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 22. septembri 2017 nenastali iné ako vyššie uvedené udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a vyžadovali by si zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

O vykázanej dani z príjmov či daňovej licencií na základe podaného daňového priznania za zanikajúcu spoločnosť XXL – Logistics, s.r.o. účtuje nástupnícka spoločnosť cargo-parter SR, s.r.o.