

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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

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

Obchodné meno:	CCS – Cargo Customs Service, s.r.o.
Sídlo:	Gajova 13, 811 09 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 28. 05. 1998
Hlavný predmet podnikania:	- Nákladná cestná doprava - Zasielateľstvo - Colná deklarácia - Logistické a skladovacie služby - Montáž autopríslušenstva
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť CCS – Cargo Customs Service, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	13 346 201	13 131 357	ANO
Čistý obrat celkom	17 922 206	18 393 759	ANO
Počet zamestnancov	383	372	ANO

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

2) Spoločnosť je ručiteľom v inej spoločnosti ASCP – Automotive Supply Chain Provider, s.r.o.

Typ transakcie	Spoločnosť	Výška	Stav k 31.12.2017 v EUR
Úver	ASCP	700 000	700 000

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29.06.2017 – Valné zhromaždenie

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17, ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

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

Účtovná jednotka nie je vo skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	401	383
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	425	399
- počet vedúcich zamestnancov	20	19

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

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

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej podľa Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou** – nevyskytujú sa.

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

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

V roku 2017 bola priznaná štátna dotácia vo výške 5 000 EUR na vozidlo BL9720D - elektromobil značky VW UP, v roku 2017 bola uhradená na účet spoločnosti časť 2 000 EUR, zvyšná časť bude uhradená po 1. a 2. roku. Vozidlo bolo obstarané v obstarávacej cene 18 874,53 EUR.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

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

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

Komentár k odpisovému plánu:

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

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Preddavky na DNM)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	0	124 350	0	0	0	0	124 350
Prírastky	0	0	33 039	0	0	43 509	0	76 548
Úbytky	0	0	0	0	0	33 039	0	33 039
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	157 389	0	0	10 470	0	167 859
Oprávky								
Stav na začiatku	0	0	37 186	0	0	0	0	37 186
Prírastky	0	0	35 021	0	0	0	0	35 021
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	72 207	0	0	0	0	72 207
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	0	87 164	0	0	0	0	87 164
Stav na konci	0	0	85 182	0	0	10 470	0	95 652

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	1 115 407	5 330 585	10 690 865	0	0	0	524 913	2 987	17 664 757
Prírastky	0	510 206	1 714 000	0	0	0	2 166 886	147 232	4 538 324
Úbytky	0	0	4 149 664	0	0	0	2 225 792	133 552	6 509 008
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	1 115 407	5 840 791	8 255 201	0	0	0	466 007	16 667	15 694 073
Oprávky									
Stav na začiatku	0	1 333 684	8 221 449	0	0	0	0	0	9 555 133
Prírastky	0	260 771	1 144 640	0	0	0	0	0	1 405 411
Úbytky	0	0	4 149 664	0	0	0	0	0	4 149 664
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	1 594 455	5 216 425	0	0	0	0	0	6 810 880
Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	1 115 407	3 996 901	2 469 416	0	0	0	524 913	2 987	8 109 624
Stav na konci	1 115 407	4 246 336	3 038 776	0	0	0	466 007	16 667	8 883 193

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhodobé pohľadávky z OS					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	2 881	0	0	0	2 881
- z toho: krátkodobé pohľadávky z OS	2 881	0	0	0	2 881
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	5 294 556	81 834	5 376 390

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

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	41 398	31 132
Bežné bankové účty	13 362	1 859
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	54 760	32 991

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	84 912
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	67 465

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

1. Opis základného imania najmä - vytvorené vkladom spoločníka

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 557 543
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 557 543
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 557 543

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	194 819	206 693	194 819	0	206 693
Audit	600	600	600	0	600
Nevyčerp. dovolenky + odvody	194 219	206 093	194 219	0	206 093
Komoditný swap	0	0	0	0	0

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

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	116 801	0	116 801
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 488 836	41 298	2 530 134

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	103 560	113 235
odpočítateľné		
zdaniteľné	103 560	113 235
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	6 776	1 796
odpočítateľné	6 776	1 796
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	20 324	23 402
Zmena odloženého daňového záväzku	- 3 078	- 14 745
Zaúčtovaná ako náklad	- 3 078	- 14 745
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	63 573	51 995
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 956	49 091
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 956	49 091
Čerpanie sociálneho fondu	42 335	37 513
Konečný zostatok sociálneho fondu	75 194	63 573

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa.

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
	EUR	1,7-3,3	2028	2 030 755	1 534 465
Krátkodobé bankové úvery					
	EUR	1,69-3,3	2018	2 756 671	3 258 592

Bankové úvery spoločnosti sú zabezpečené celým hmotným majetkom spoločnosti a blankozmenkami spoločnosti.

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	33 920
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	3 854

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

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

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

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 450 205	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	304 543	21 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	198 175	41 617	21 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	58 518	12 289	21 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x	x	x
6	Základ dane (R500 DP):	1 589 862	333 871	21 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	x	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	333 871	21 %
9	Odložená daň z príjmov:	x	- 3 078	21 %
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	330 793	21 %

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

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

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby cestná preprava	10 796 045	9 099 008
Tržby letecká a námorná preprava	436 400	331 395
Tržby colná deklarácia	1 283 539	1 188 689
Tržby prenájom obalov	0	978 424
Tržby logistické a skladovacie služby	5 149 063	4 645 180
Tržby montáž autopríslušenstva	1 374 397	1 456 691
Tržby iné	121 265	153 484
Tržby za tovar	70 318	69 335

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody

vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: nevyskytuje sa.

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

Výnosy pri aktivácii nákladov (účtová skupina 624)- v súvislosti s výstavbou a TZ , suma za rok 2017 je 76 EUR.

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

Výnosy z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x): najväčšie položky tvoria náhrady od poisťovne v prípade škodových udalostí, žiadaná DPH zo zahraničia. Celková suma výnosov z hos. činnosti za rok 2017 je **384 036 EUR**.

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	6 018 286	5 436 932
Zákonné sociálne náklady	2 296 943	1 980 554
Suma osobných nákladov (R15 výkazu ZaS)	8 315 229	7 417 486

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	3 487	300
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	289	100
Ostatné finančné výnosy (66x)	2	0
Výnosy z derivátových operácií (667)	19 405	43 830
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	23 183	44 230

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prenájom	1 402 384	1 240 601
Prepravné služby	1 995 746	977 700
Pracovná sila	427 570	525 616
Opravy a udržiavanie	573 134	571 391
Cestovné náhrady	410 757	410 532
Ostatné služby	1 121 012	1 175 313
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	5 930 603	4 901 153

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistenie majetku a činnosti spoločnosti	195 614	216 645

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	76 569	95 271
Kurzové straty počas roku (563.A)	4 604	5 655
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	440	200
Ostatné finančné náklady (56x)	41 511	25 652
Náklady na derivátové operácie (567)	40 568	3 698
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	163 692	130 476

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	70 318	69 335
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	19 160 709	17 852 871
Čistý obrat celkom	19 231 026	17 922 206

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

Číslo záruky	Dátum vystavenia	Platnosť	Mena	Hodnota záruky	Zostatková hodnota
Záruka č. 1	13.02.2017	31.03.2018	EUR	34 000	34 000
Záruka č. 2	17.04.2013	doba neurčitá	EUR	1 506 300	1 506 300
Záruka č. 3	22.02.2017	doba neurčitá	EUR	1 050 000	1 050 000
Záruka č. 4	22.12.2017	30.06.2019	EUR	106 150	106 150

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

Typ transakcie	Spoločnosť	Objem	Popis	Ukončené
Poistenie colných dlhov	Allianz	1 300 000	Ručiteľ - právo na 100% regres	04/2017
Poistenie colných dlhov	Union	664 000	Ručiteľ - právo na regres od sumy 66 387,83	04/2017
Poistenie colných dlhov	Union	100 000	Deklarant - právo na 100% regres	04/2017

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

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

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH v SR

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

- Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 - dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 - spoločné účtovné jednotky (50 %),
 - pridružené podniky (najmenej 20 %),
 - klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 - ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo klúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: ASCP – Automotive Supply Chain Provider, s.r.o.		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam výnosových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	3 600	3 600
Zoznam nákladových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	1 046 750	871 426

Spriaznená osoba: SCS – Slovak Customs Service, s.r.o.		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam výnosových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	2 400	2 400
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	x	78
Zoznam nákladových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	258 068	285 121

Spriaznená osoba: CCS - Cargo Customs Service, s.r.o.		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam výnosových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	2 193	-
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	28 247	-
		-
Zoznam nákladových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	158 753	-

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

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 219 365
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	769 412
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6 988 777
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	- 350 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 557 543
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 438 131
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky

(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2017	rok 2016
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 450 205	2 022 585
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	1 544 047	1 603 734
B.1	Odpisy (+)	1 385 890	1 920 816
B.2	Rezervy (+/-)	0	0
B.3	Opravné položky (+/-)	0	0
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	32 588	12 553
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	76 569	95 271
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	49 000	-424 906
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-6 764	-4 508
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-530 619	462 271
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	439 209	-791 455
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-419 813	-399 052
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	0	0
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	2 476 265	2 893 575
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-2 104 496	-2 351 749
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-2 210 395	-2 652 443
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	94 016	509 887
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-76 569	-95 271
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	-40 567	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	19 405	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	109 614	-113 922
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-350 000	-561 622
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	1 903 000
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-350 000	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0	0
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0

K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	0	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	0	0
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	-2 464 622
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	21 769	-19 796
M.	Stav peňazí na začiatku roka	32 991	52 787
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	54 760	32 991

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

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