

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

KUEHNE + NAGEL, s r. o. (ďalej len Spoločnosť) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená 19. novembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 7. januára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 4107/B). Spoločnosť sídli v Bratislave, na Vajnorskej 100/B, IČO 31339603.

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- sprostredkovanie špeditérskych služieb v pozemnej, námornej, leteckej a kombinovanej doprave
- sprostredkovanie prepravy tovaru
- zasielateľstvo a zahraničné zasielateľstvo
- skladovanie

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. augusta 2017.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2017 do 31. decembra 2017.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Kühne + Nagel Eastern Europe Aktiengesellschaft, Saturn Tower, Leonard-Bernstein-Strasse 10, 1220 Viedeň a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu KUEHNE + NAGEL. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu KUEHNE + NAGEL zostavuje spoločnosť KN International AG so sídlom CH-8834 Schindellegi, Postfach 67, Švajčiarsko. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 142 (v účtovnom období 2016 bol 128).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 150, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 126 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 28. decembra 2017.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 26. apríla 2017 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia

Radoslav Miko  
Ing. Marcela Kucianová

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

|                                 | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|---------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                                 | EUR                       | %          | %                |
| Kühne + Nagel Eastern Europe AG | 470,000                   | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                    | <b>470,000</b>            | <b>100</b> | <b>100</b>       |

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) 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.

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.

**(c) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného resp. nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom sa uviedol dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 40                                        | lineárna              | 2,5                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 3,4,5                                     | lineárna              | 33,25,20                     |
| Dopravné prostriedky           | 4                                         | lineárna              | 25                           |
| Inventár                       | 5                                         | lineárna              | 20                           |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |

**(d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky v zmysle korporátnej smernice: 2% pri vzniku, 50% po splatnosti viac ako 180 dní, 100% po splatnosti viac ako 360 dní.

**(e) Finančné účty**

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

**(f) 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.

**(g) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

**(h) 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.

**(i) 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.

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.

**(j) 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.

**(k) Prenájom (lízing)**

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.

**(l) Cudzia 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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.

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

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

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.

#### (m) 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.

### E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

#### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 16 až 17.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Generali Slovensko. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 970 000 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí prerušenia prevádzky je 2 820 326 EUR.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 3 | 9 | 6 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 1 | 3 | 2 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**KUEHNE + NAGEL, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe neoběžného majetku**  
**31.12.2017**

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                |                |           | Opravy/Opravné položky |                |                |                | Zostatková cena |                |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                 | 01/01/2017                                           | Prírastky      | Úbytky         | Presuny   | 31.12.2017             | 01/01/2017     | Prírastky      | Úbytky         | Presuny         | 31.12.2017     | 31/12/2016     | 31/12/2017     |
|                                                                                                 | 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                                                                                         | 0                                                    | 0              | 0              | 0         | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| Oceniteľné 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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0         | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0              | 0              | 0         | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| Stavby                                                                                          | 169,575                                              | 119,812        | 0              | 49,763    | 0                      | 128,860        | 9,993          | 119,811,6      | 0               | 19,042         | 40,715         | 30,722         |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 846,554                                              | 304,083        | 93,858         | 1,056,779 | 0                      | 554,675        | 135,441        | 93,858         | 0               | 596,258        | 291,879        | 460,521        |
| 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                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0         | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 0              | 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              | 0              | 0              |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>1,016,129</b>                                     | <b>304,083</b> | <b>213,669</b> | <b>0</b>  | <b>1,106,543</b>       | <b>683,535</b> | <b>145,434</b> | <b>213,669</b> | <b>0</b>        | <b>615,300</b> | <b>332,594</b> | <b>491,243</b> |
| 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0         | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>1,016,129</b>                                     | <b>304,083</b> | <b>213,669</b> | <b>0</b>  | <b>1,106,543</b>       | <b>683,535</b> | <b>145,434</b> | <b>213,669</b> | <b>0</b>        | <b>615,300</b> | <b>332,594</b> | <b>491,243</b> |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 3 | 9 | 6 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 0 | 1 | 3 | 2 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**KUEHNE + NAGEL, s r. o.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2016**

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |                |          | Opravy/Opravné položky |                  |                |                | Zostatková cena |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                 | 01/01/2016                                           | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2016             | 01/01/2016       | Prírastky      | Úbytky         | Presuny         | 31.12.2016     | 31/12/2016     |
|                                                                                                 | 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              |
| Softvér                                                                                         | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              |
| Oceňiteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              |
| Goodwill                                                                                        | 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              |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 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              | 0              |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              |
| Stavby                                                                                          | 261,997                                              | 22,440         | 114,862        | 0        | 169,575                | 213,368          | 26,976         | 111,484        | 0               | 128,860        | 48,629         |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 977,040                                              | 249,507        | 379,993        | 0        | 846,554                | 821,491          | 100,699        | 367,515        | 0               | 554,675        | 155,549        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 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              |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 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              | 0              |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>1,239,037</b>                                     | <b>271,947</b> | <b>494,855</b> | <b>0</b> | <b>1,016,129</b>       | <b>1,034,859</b> | <b>127,675</b> | <b>478,999</b> | <b>0</b>        | <b>683,535</b> | <b>204,178</b> |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>1,239,037</b>                                     | <b>271,947</b> | <b>494,855</b> | <b>0</b> | <b>1,016,129</b>       | <b>1,034,859</b> | <b>127,675</b> | <b>478,999</b> | <b>0</b>        | <b>683,535</b> | <b>204,178</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 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              |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 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              |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 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              |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 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              |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 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              | 0              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>1,239,037</b>                                     | <b>271,947</b> | <b>494,855</b> | <b>0</b> | <b>1,016,129</b>       | <b>1,034,859</b> | <b>127,675</b> | <b>478,999</b> | <b>0</b>        | <b>683,535</b> | <b>204,178</b> |
|                                                                                                 |                                                      |                |                |          |                        |                  |                |                |                 |                | <b>332,594</b> |

**2. Pohľadávky**

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

|                                                                                                             | Stav<br>k 1.1.2017<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2017<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 376,824                   | 0                           | 54,992                          | 0                               | 321,832                     |
| 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                                                                                              | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                | <b>376,824</b>            | <b>0</b>                    | <b>54,992</b>                   | <b>0</b>                        | <b>321,832</b>              |

V roku 2017 a 2016 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 62 067 EUR (v roku 2016 14 537 EUR).

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 6,848,074           | 5,805,356           |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2,216,778           | 1,012,153           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>9,064,852</b>    | <b>6,817,509</b>    |

**3. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                       | 2,654,911           | 2,021,910           |
| – zdaniteľné                                                                                          | 0                   | 0                   |
| Nevy užitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky                                          | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                  | 21                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>557,531</b>      | <b>424,601</b>      |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>557,531</b>      | <b>424,601</b>      |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

|                                       | EUR            |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2017              | 557,531        |
| Stav k 31. decembru 2016              | 424,601        |
| <b>Zmena</b>                          | <b>132,930</b> |
| z toho:                               |                |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 132,930        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0              |

**4. Finančné účty**

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

| Názov položky                                                       | 31/ 12/ 2017 | 31/ 12/ 2016 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 40           | 156          |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 0            | 0            |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 8,596        | 0            |
| Peniaze na ceste                                                    | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>8,636</b> | <b>156</b>   |

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31/ 12/ 2017   | 31/ 12/ 2016   |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>345,812</b> | <b>413,341</b> |
| hlavná činnosť                                     | 238,964        | 408,554        |
| ostatné                                            | 106,848        | 4,787          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>           | <b>639,717</b> | <b>0</b>       |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>985,529</b> | <b>413,341</b> |

**6. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 470 000 EUR (k 31. decembru 2016: 470 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 354 702 EUR bol rozdelený takto:

|                                           | EUR            |
|-------------------------------------------|----------------|
| Výplata dividend                          | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0              |
| Úhrada straty minulých období             | 0              |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 354,702        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>354,702</b> |

Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka vyplatila dividendy vo výške 373 000 EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 rozhodne jediný spoločník.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v plnej výške.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## 7. Rezervy

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2017)                     |                           |               |                                 |                                 |                               |           |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------|
|                                                      | Stav<br>k 1.1.2017<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2017<br>EUR |           |
| Dlhodobé rezervy:                                    | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |           |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                          | 1,794,940                 | 0             | 1,830,037                       | 1,371,573                       | 0                             | 2,253,404 |
| Zákonné rezervy krátkodobé                           |                           |               |                                 |                                 |                               |           |
| Mzdy za dovolenku vrátane<br>sociálneho zabezpečenia | 49,375                    | 36,557        | 40,396                          | 0                               | 45,536                        |           |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu                     | 49,375                    | 36,557        | 40,396                          | 0                               | 45,536                        |           |
| Ostatné rezervy krátkodobé                           |                           |               |                                 |                                 |                               |           |
| Špedičné služby                                      | 465,640                   | 1,187,757     | 465,640                         | 0                               | 1,187,757                     |           |
| Ostatné nevy fakturované služby                      | 129,176                   | 64,517        | 81,676                          | 0                               | 112,017                       |           |
| Overenie účtovnej závierky                           | 2,826                     | 2,467         | 2,826                           | 0                               | 2,467                         |           |
| Odmeny zamestnancom                                  | 460,665                   | 406,734       | 460,665                         | 0                               | 406,734                       |           |
| Škodové prípady                                      | 387,258                   | 52,400        | 320,370                         | 0                               | 119,288                       |           |
| Iné                                                  | 300,000                   | 79,605        | 0                               | 0                               | 379,605                       |           |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu                     | 1,745,565                 | 1,793,480     | 1,331,177                       | 0                               | 2,207,868                     |           |
| Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)            |                           |               |                                 |                                 |                               |           |
|                                                      | Stav<br>k 1.1.2016<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2016<br>EUR |           |
| Dlhodobé rezervy:                                    | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |           |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                          | 1,988,700                 | 1,494,940     | 1,223,773                       | 464,927                         | 1,794,940                     |           |
| Zákonné rezervy krátkodobé                           |                           |               |                                 |                                 |                               |           |
| Mzdy za dovolenku vrátane<br>sociálneho zabezpečenia | 47,267                    | 49,375        | 47,267                          | 0                               | 49,375                        |           |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu                     | 47,267                    | 49,375        | 47,267                          | 0                               | 49,375                        |           |
| Ostatné rezervy krátkodobé                           |                           |               |                                 |                                 |                               |           |
| Špedičné služby                                      | 755,796                   | 465,640       | 651,461                         | 104,335                         | 465,640                       |           |
| Ostatné nevy fakturované služby                      | 263,224                   | 129,176       | 116,301                         | 146,923                         | 129,176                       |           |
| Overenie účtovnej závierky                           | 3,218                     | 2,826         | 3,218                           | 0                               | 2,826                         |           |
| Odmeny zamestnancom                                  | 486,075                   | 460,665       | 405,526                         | 80,549                          | 460,665                       |           |
| Škodové prípady                                      | 63,954                    | 387,258       | 0                               | 63,954                          | 387,258                       |           |
| Iné                                                  | 369,166                   |               |                                 | 69,166                          | 300,000                       |           |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu                     | 1,941,433                 | 1,445,565     | 1,176,506                       | 464,927                         | 1,745,565                     |           |

**8. 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/ 2017     | 31/ 12/ 2016     |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | EUR              | EUR              |
| Závazky po lehote splatnosti | 1,187,416        | 1,154,381        |
| Závazky v lehote splatnosti  | 5,362,008        | 2,681,533        |
|                              | <b>6,549,423</b> | <b>3,835,914</b> |

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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 6,549,423          | 6,549,423          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>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                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                                    | 211,156            | 211,156            | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                              | 127,788            | 127,788            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 200,182            | 200,182            | 0           | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 269                | 269                | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>7,088,818</b>   | <b>7,088,818</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

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<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 3,835,914          | 3,835,914          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>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                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 162,523            | 162,523            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 107,146            | 107,146            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 32,753             | 32,753             | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>4,138,336</b>   | <b>4,138,336</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

## 9. Sociálny fond

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

|                            | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru          | 0                   | 0                   |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 13,324              | 21,134              |
| Tvorba zo zisku            |                     | 0                   |
| Čerpanie                   | -11,718             | -21,134             |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>1,606</b>        | <b>0</b>            |

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.

**10. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                             | 31/ 12/ 2017   | 31/ 12/ 2016   |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | EUR            | EUR            |
| <b>Výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  |                |                |
| Vopred fakturované výnosy v doprave         | 111,538        | 147,349        |
| <b>Výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>111,538</b> | <b>147,349</b> |
| <b>Spolu</b>                                | <b>111,538</b> | <b>147,349</b> |

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| Názov položky                                    | 2017               |                |                | 2016                  |                |                |
|--------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                                  | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 242,629            |                | 100.00 %       | 556,251               |                | 100.00 %       |
| teoretická daň                                   |                    | 50,952         | 21.00 %        |                       | 122,375        | 22.00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                          | 2,183,603          | 458,557        | 21.00 %        | 1,904,372             | 418,962        | 22.00 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | -1,466,569         | -307,979       | 21.00 %        | -2,293,933            | -504,665       | 22.00 %        |
| Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0                  | 0              | 0.00 %         | 0                     | 0              | 0.00 %         |
| Umorenie daňovej straty                          |                    | 0              | 0.00 %         |                       | 0              | 0.00 %         |
| Zmena sadzby dane                                | 0                  | 0              | 0.00 %         | 0                     | 0              | 0.00 %         |
| Iné                                              | 0                  | 0              | 0.00 %         | -20                   |                | 0.00 %         |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>959,664</b>     | <b>201,530</b> | <b>21.00 %</b> | <b>166,670</b>        | <b>36,672</b>  | <b>22.00 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                     |                    | <b>201,530</b> | <b>21.00 %</b> |                       | <b>36,672</b>  | <b>22.00 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                           |                    | -132,930       | 21.00 %        |                       | 163,691        | 21.00 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                     |                    | <b>68,600</b>  | <b>21.00 %</b> |                       | <b>200,363</b> | <b>22.00 %</b> |

**G. 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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Typ poskytovaných služieb<br>a | Externí odberatelia |                   | Podniky v skupine |                   | Spolu             |                   |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                | 2017<br>b           | 2016<br>c         | 2017<br>b         | 2016<br>c         | 2017              | 2016              |
| Námorná špedícia               | 18,602,577          | 13,168,895        | 9,126,952         | 6,995,109         | <b>27,729,529</b> | <b>20,164,004</b> |
| Pozemná špedícia               | 8,422,334           | 8,554,645         | 1,752,301         | 1,836,186         | <b>10,174,635</b> | <b>10,390,831</b> |
| Letecká špedícia               | 12,330,699          | 13,054,327        | 2,844,397         | 3,384,325         | <b>15,175,096</b> | <b>16,438,652</b> |
| Kontraktná logistika           | 2,175,279           | 2,692,667         | 5,769             | 31,800            | <b>2,181,048</b>  | <b>2,724,467</b>  |
| <b>Spolu</b>                   | <b>41,530,889</b>   | <b>37,470,534</b> | <b>13,729,419</b> | <b>12,247,420</b> | <b>55,260,308</b> | <b>49,717,954</b> |

**2. Ostatné hospodárske výnosy**

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                    | 2017           | 2016           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Refaktúrácia personálnych nákladov rámci regiónu | 371,337        | 339,064        |
| Výnos zo zmeny fakturácie korporátnych nákladov  | 142,437        | 159,735        |
| Refaktúrácia personálnych nákladov mimo regiónu  | 1,260          | 18,048         |
| Náhrady škôd                                     | 10,001         | 4,044          |
| Iné                                              | 7,131          | 6,738          |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>532,166</b> | <b>527,629</b> |

**3. Osobné náklady**

| Názov položky                  | 2017             | 2016             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                           | 3,052,824        | 2,975,127        |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 1,049,008        | 979,426          |
| Sociálne náklady               | 138,529          | 167,905          |
| <b>Spolu</b>                   | <b>4,240,361</b> | <b>4,122,458</b> |

**4. Kurzové zisky**

| Názov položky                                                           | 2017       | 2016       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kurzové zisky                                                           | 720        | 269        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>720</b> | <b>269</b> |

**5. Náklady na poskytnuté služby**

| Názov položky                                        | 2017              | 2016              |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Doprava a colné dlhy                                 | 47,277,234        | 40,934,010        |
| Nájomné a prenájom áut, VZV, kancelárskeho vybavenia | 918,319           | 1,306,705         |
| Refaktúracia vrámci regiónu                          | 769,171           | 640,340           |
| Agentúrne zamestnanci                                | 31,017            | 150,067           |
| Komunikačné služby                                   | 86,096            | 86,173            |
| Opravy a udržiavanie                                 | 49,804            | 86,249            |
| Cestovné                                             | 78,426            | 76,044            |
| Náklady na inzerciu, reklamu                         | 30,020            | 37,559            |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky  | 8,449             | 10,162            |
| Ostatné                                              | 398,139           | 315,909           |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>49,646,675</b> | <b>43,643,218</b> |

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť a nákladoch, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah.

| Názov položky                       | 2017             | 2016             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Poplatky za konzultácie a manažment | 411,880          | 538,793          |
| Manká a škody                       | 62,522           | 29,623           |
| Franchisingové poplatky             | 423,349          | 535,300          |
| Poistenie                           | 320,030          | 359,200          |
| Odpis pohľadávok                    | 56,488           | 1,704            |
| Iné                                 | 10,582           | 22,013           |
| <b>Spolu</b>                        | <b>1,284,851</b> | <b>1,486,633</b> |

**7. Kurzové straty**

| Názov položky                                                            | 2017         | 2016         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kurzové straty                                                           | 3,363        | 5,463        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>3,363</b> | <b>5,463</b> |

**8. Finančné náklady**

| Názov položky    | 2017          | 2016          |
|------------------|---------------|---------------|
| Bankové poplatky | 8,177         | 8,332         |
| Bankové garancie | 8,204         | 6,447         |
| <b>Spolu</b>     | <b>16,381</b> | <b>14,779</b> |

**9. 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:

|                                                                                              | 2017<br>EUR  | 2016<br>EUR   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 8,449        | 10,162        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0            | 0             |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0            | 0             |
| Ostatné neauditorské služby                                                                  | 0            | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>8,449</b> | <b>10,162</b> |

**10. 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:

| Oblasť odbytu              | Poskytované služby          | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Externí odberatelia</b> | Námorná špedícia            | 18,602,577        | 13,168,895        |
|                            | Pozemná špedícia            | 8,422,334         | 8,554,645         |
|                            | Letecká špedícia            | 12,330,699        | 13,054,327        |
|                            | Kontraktná logistika        | 2,175,279         | 2,692,667         |
|                            | <b>Spolu</b>                | <b>41,530,889</b> | <b>37,470,534</b> |
| <b>Podniky v skupine</b>   | Námorná špedícia            | 9,126,952         | 6,995,109         |
|                            | Pozemná špedícia            | 1,752,301         | 1,836,186         |
|                            | Letecká špedícia            | 2,844,397         | 3,384,325         |
|                            | Kontraktná logistika        | 5,769             | 31,800            |
|                            | <b>Spolu</b>                | <b>13,729,419</b> | <b>12,247,420</b> |
| <b>Spolu</b>               | <b>Námorná špedícia</b>     | <b>27,729,529</b> | <b>20,164,004</b> |
|                            | <b>Pozemná špedícia</b>     | <b>10,174,635</b> | <b>10,390,831</b> |
|                            | <b>Letecká špedícia</b>     | <b>15,175,096</b> | <b>16,438,652</b> |
|                            | <b>Kontraktná logistika</b> | <b>2,181,048</b>  | <b>2,724,467</b>  |
|                            | <b>Spolu</b>                | <b>55,260,308</b> | <b>49,717,954</b> |

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť poskytla záruky: Colnica Bratislava ručenie za colné dlhy mandantov, poskytnutá UniCredit bankou 1 700 000 EUR .

Spoločnosť ma v najma v nájme administratívne a skladové priestory:

- v Bratislave 949 m2 kancelárskych priestorov a zmluvou na dobu určitú do roku 2023 a 8 440 m2 skladov na dobu určitú spolu od 2 spoločností s ročným nájomom spoločne 213 tisíc EUR .
- v Košiciach 75 m2 kancelárií na dobu neurčitú s ročným nájomom 9 tisíc EUR
- V Senci 480 m2 kancelárskych priestorov a 5638 m2 skladových priestorov na dobu určitú do roku 2019 s ročným nájomom 303 tisíc EUR.

- V Dubnici nad Váhom 90 m2 kancelárskych priestorov a 9987 m2 skladových priestorov na dobu určitú do roku 2022 s ročným nájomom 571 tisíc EUR.

Spoločnosť má od tretích osôb v nájme zariadenia – skladové zariadenia, osobné vozidlá na podnikateľské účely.

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.

#### I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### 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 je spoločnosť KN International AG so sídlom Schindellegi, Švajčiarsko.

##### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                                  | 2017<br>EUR  | 2016<br>EUR     |
|----------------------------------|--------------|-----------------|
| Refakturácia mzdových nákladov   | 0            | 243,432         |
| Refakturácia ostatná             |              |                 |
| <b>Výnosy spolu</b>              | <b>0</b>     | <b>243,432</b>  |
|                                  |              |                 |
|                                  | 2017<br>EUR  | 2016<br>EUR     |
| Poplatky za regionálny manažment | -            | (59,806)        |
| Ostatné náklady                  | 4,106        |                 |
| <b>Nákupy spolu</b>              | <b>4,106</b> | <b>(59,806)</b> |

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

|                                     | 31/ 12/ 2017<br>EUR | 31/ 12/ 2016<br>EUR |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z cash poolingového účtu | 2,114,892           | 49,622              |
| <b>Majetok spolu</b>                | <b>2,114,892</b>    | <b>49,622</b>       |
|                                     |                     |                     |
|                                     | 31/ 12/ 2017<br>EUR | 31/ 12/ 2016<br>EUR |
| Záväzky z obchodného styku          | 0                   | 0                   |
| <b>Záväzky spolu</b>                | <b>0</b>            | <b>0</b>            |

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

|                                                  | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Špedičné výnosy                                  | 16,189,343        | 12,247,420        |
| Výnosy zo zmeny fakturácie korporátnych nákladov | 136,266           | 159,735           |
| Refakturácia mzdových nákladov                   | 372,597           | 113,680           |
| <b>Výnosy spolu</b>                              | <b>16,698,206</b> | <b>12,520,835</b> |

|                                | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Špedičné náklady               | 6,627,321        | 6,133,241        |
| Poplatky za správu IT          | 544,708          | 517,500          |
| Franchisingové poplatky        | 423,349          | 535,300          |
| Poplatky za konzultácie        | 411,880          | 598,599          |
| Refakturácia mzdových nákladov | 16,748           | 16,046           |
| CI Cluster náklady             | 108,523          | 45,168           |
| Poistenie                      | 14,400           | 10,800           |
| <b>Nákupy spolu</b>            | <b>8,132,529</b> | <b>7,845,854</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31/ 12/ 2017<br>EUR | 31/ 12/ 2016<br>EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku |                     |                     |
| Clearing zúčtovanie           | 605,304             | 609,316             |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>605,304</b>      | <b>609,316</b>      |

|                      | 31/ 12/ 2017<br>EUR | 31/ 12/ 2016<br>EUR |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Clearing zúčtovanie  | -                   | -                   |
| <b>Záväzky spolu</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>            |

**K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2017) |                |                |                 | Stav k<br>31.12.2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2017           | Prírastky      | Úbytky         | Presuny         |                             |
|                                                                    | EUR                          | EUR            | EUR            | EUR             |                             |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>470,000</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>470,000</b>              |
| Základné imanie                                                    | 470,000                      |                |                |                 | 470,000                     |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>94,232</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>94,232</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 94,232                       | 0              | 0              | 0               | 94,232                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                |                |                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 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                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>610,630</b>               | <b>0</b>       | <b>373,000</b> | <b>354,702</b>  | <b>592,332</b>              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 610,630                      | 0              | 373,000        | 354,702         | 592,332                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0              | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>354,702</b>               | <b>174,028</b> | <b>0</b>       | <b>-354,702</b> | <b>174,028</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1,529,564</b>             | <b>174,028</b> | <b>373,000</b> | <b>0</b>        | <b>1,330,592</b>            |

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

| Položka vlastného imania                                           | Predchádzajúce účtovné obdobie (2016) |                |                |                 |                   |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
|                                                                    | Stav k                                | Prírastky      | Úbytky         | Presuny         | Stav k            |
|                                                                    | 1.1.2016<br>EUR                       | EUR            | EUR            | EUR             | 31.12.2015<br>EUR |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>470,000</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>470,000</b>    |
| Základné imanie                                                    | 470,000                               |                |                |                 | 470,000           |
| Zmena základného imania                                            | 0                                     | 0              | 0              | 0               | 0                 |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie                              | 0                                     | 0              | 0              | 0               | 0                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    |                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>94,232</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>94,232</b>     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 94,232                                | 0              | 0              | 0               | 94,232            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                                     | 0              | 0              | 0               | 0                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                     | 0              | 0              | 0               | 0                 |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                                       |                |                |                 | 0                 |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 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                 |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>742,922</b>                        | <b>0</b>       | <b>372,370</b> | <b>240,078</b>  | <b>610,630</b>    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 742,922                               | 0              | 372,370        | 240,078         | 610,630           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                     | 0              | 0              | 0               | 0                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>240,078</b>                        | <b>354,702</b> | <b>0</b>       | <b>-240,078</b> | <b>354,702</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1,547,232</b>                      | <b>354,702</b> | <b>372,370</b> | <b>0</b>        | <b>1,529,564</b>  |

## L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

|                                                                                                                                                                                              | 2017<br>EUR     | 2016<br>EUR     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>                                                                               | <b>242,629</b>  | <b>556,252</b>  |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                                                                                                 |                 |                 |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                                                                                              | 145,434         | 131,020         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                                                                                                | -54,992         | 22,822          |
| Rezervy                                                                                                                                                                                      | 462,303         | -193,760        |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                                                  | -605,999        |                 |
| Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                               | 248             |                 |
| Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                | -489            |                 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                                                                                                   | -540            | -71,025         |
| Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | -41,392         |                 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                                                                                                             | 147,203         | 445,309         |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                                                                                                   |                 |                 |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných                                                                                                                                     | -2,697,315      | 1,005,328       |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                                                                                                     |                 | 0               |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)                                                                                                                                    | 2,793,962       | -10,981         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                                                                                              | <b>96,647</b>   | <b>994,347</b>  |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                  |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                                                                                                                                                     | 243,850         | 1,439,656       |
| Zaplatené úroky                                                                                                                                                                              | -248            | -32             |
| Prijaté úroky                                                                                                                                                                                | 489             |                 |
| Zaplatená/prijatá daň z príjmov (-/+)                                                                                                                                                        | 442,932         | -890,153        |
| Vyplatené dividendy                                                                                                                                                                          | -373,000        | -372,371        |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu                                                                                                                                | 314,023         | 177,100         |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                                                                                                                                          | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                            | <b>314,023</b>  | <b>177,100</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                   |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                                                                                                                                                     | -306,083        | -271,947        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                                                                                                                                          | 540             | 83,569          |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                             | <b>-305,543</b> | <b>-188,378</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                     |                 |                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                                                                                                           | 8,480           | -11,278         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                                                                                                                                   | 156             | 11,434          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                                                                                                                               | <b>8,636</b>    | <b>156</b>      |

