



DCA AUDIT s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

*o overení účtovnej závierky
k 31.12.2017
firmy COMEXTRANS, s.r.o. Ilava*

Obsah :

- *Audítorský výrok*
- *Súvaha k 31.12.2017*
- *Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017*
- *Poznámky k účtovnej uzávierke*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti COMEXTRANS, s.r.o. Ilava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **COMEXTRANS, s.r.o.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí

významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

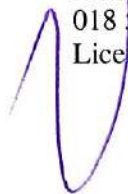
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Dubnici nad Váhom, 31. máj 2018

Audítorská spol. :
DCA Audit s.r.o.
Tajovského 222/5
018 41 Dubnica nad Váhom
Licencia SKAU č. 219



Zodpovedný audítor:
Ing. Zuzana Šelingová
Družstevná 464
018 51 Nová Dubnica
Licencia SKAU č. 640



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 3 7 3 3 1 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 1 7 |
| IČO 3 1 6 1 7 1 9 1 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 1 7 |
| SK NACE 4 9 . 4 1 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 |
| | | | do 1 2 2 0 1 6 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Comextrans, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ŠTÚROVA

Číslo

3 8 4 / 2 8

PSČ

Obec

0 1 9 0 1 I L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O d d i e l S R O

V i o ž k a č . 2 8 3 3 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

COMEXTRANS@COMEXTRANS.SK

Zostavená dňa:

2 5 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 1 8

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

X

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | 5 7 5 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | 5 7 5 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 9 7 5 2 3 8 | 9 1 7 8 9 4 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 9 7 5 2 3 8 | 9 1 7 8 9 4 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 1 3 2 9 1 8 | 6 2 3 4 4 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 4 6 7 1 7 9 4 | 3 5 4 6 7 6 3 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 6 9 4 4 1 6 | 1 2 4 4 6 9 3 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 3 3 6 9 8 | 2 2 7 9 4 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 1 6 6 0 7 1 8 | 1 2 2 1 8 9 9 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



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



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



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 4 1 8 5 4 0 9 | 3 6 4 6 7 3 7 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 4 0 8 7 | 4 3 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 1 | 3 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | 3 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 4 0 8 6 | 4 0 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 6 2 4 5 4 | 5 4 0 7 6 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 6 1 4 6 0 | 5 1 8 6 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | 5 1 8 6 6 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 6 1 4 6 0 | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 8 5 0 | 2 2 1 0 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 4 4 | |



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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Informácie o účtovnej jednotke**

Obchodná spoločnosť COMEXTRANS, s.r.o. so sídlom: **Štúrova 384/28, 019 01 Ilava** bola založená dňa 12. 10. 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 24. 10. 1994 na Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 2833/R.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú cestná nákladná doprava, opravy a údržba cestných motorových vozidiel, zasielateľstvo.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2016 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením dňa 29.03.2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017

5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|---|---------|---------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 164 | 143 |
| Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 172 | 166 |
| počet vedúcich zamestnancov | 6 | 6 |

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi, účtovníctvo vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:

| Druh zmeny | Popis zmeny | Dôvod |
|---|-------------|-------|
| Spôsob oceňovania | bez zmeny | |
| Postupy účtovania | bez zmeny | |
| Usporiadanie položiek účtov.závierky | bez zmeny | |
| Obsahové vymedzenie položiek účtov.závierky | bez zmeny | |
| Spôsob odpisovania | bez zmeny | |

3. Transakcie mimo súvahy

Súdne spory uvedené v časti E. 1. a) Podmieneny majetok.

4. Spôsob ocenenia majetku a záväzkov, použitie odhadov a úsudkov

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.

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

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

a) Ocenenie majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný majetok**

- obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
- vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.
- náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú 5 rokov.

Dlhodobý hmotný majetok

- obstaraný kúpou 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 sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Zásoby

- nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
- vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.
Zo zásob spoločnosť eviduje len materiál na sklade. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík

Pohľadávky

- pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiadateľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

- sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

- sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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 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 na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

- tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

b) Opravné položky k majetku

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria pri zastaraných zásobách a pri pomaly obratových zásobách.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov. Opravné položky sú tvorené k pohľadávkam so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok.

c) Záväzky a rezervy**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.

Splatná daň z príjmov

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

Odložené dane

- odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:
 - a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) 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. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

- sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

Prenájom

- majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník
- majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca. Takto obstaraný majetok sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Rezervy

- rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt s prihliadnutím na ocenenie záväzku v minulých obdobiach.
- rezerva na nevyčerpané dovolenky sa vytvára vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

d)-e) Ocenenie finančných nástrojov a majetku, ktorý nie je finančným nástrojom
Spoločnosť neeviduje deriváty ani iný dlhodobý finančný majetok.

f) Odpisový plán**Dlhodobý nehmotný majetok**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

| Druh majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Software | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazovo | 100 |

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

| Druh majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 5 |
| Motorové vozidlá | 4 | lineárna | 25 |
| Prívesy a návesy | 6 | lineárna | 16,67 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-6 | lineárna | 16,67 - 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazovo | 100 |

g) Dotácie

Spoločnosť neeviduje dotácie poskytnuté na obstaranie majetku.

6. Oprava chýb minulých období

Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období.

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú voči minulým výsledkom hospodárenia.

Hranicu významnosti si spoločnosť stanoví individuálne vzhľadom na objem výnosov a nákladov.

Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov a pravidiel v daňovom poriadku.

V roku 2017 spoločnosť neúčtovala o opravách minulých období.

C. SÚVAHA

1. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý majetok

| Dlhodobý hmotný majetok | r. 2017 | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|------------------|-----------------|--|--|---|-------------------------|----------------------------------|--|-----------|
| | Pozemky (031) | Stavby (021) | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) | Pesto- vateľské celky trvalých porastov (025) | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obsta- rávaný DHM (042) | Poskytn uté preddav ky na DHM (052) | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65.645 | 7.250 | 7.426.705 | | | | | | 7.499.600 |
| Prírastky | | | 2.215.014 | | | | | | 2.215.014 |
| Úbytky | | | 781.437 | | | | | | 781.437 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 65.645 | 7.250 | 8.860.282 | | | | | | 8.933.177 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3.630 | 5.110.185 | | | | | | 5.113.815 |
| Prírastky | | 363 | 1.360.111 | | | | | | 1.360.474 |
| Úbytky | | | 781.437 | | | | | | 781.437 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3.993 | 5.688.859 | | | | | | 5.692.852 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65.645 | 3.620 | 2.316.520 | | | | | | 2.385.785 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 65.645 | 3.257 | 3.171.423 | | | | | | 3.240.325 |

| Dlhodobý hmotný majetok | r. 2016 | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|------------------|-----------------|--|--|---|-------------------------|----------------------------------|--|-----------|
| | Pozemky (031) | Stavby (021) | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) | Pesto- vateľské celky trvalých porastov (025) | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obsta- rávaný DHM (042) | Poskytn uté preddav ky na DHM (052) | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65.645 | 7.250 | 7.068.173 | | | | | | 7.141.068 |
| Prírastky | | | 1.278.992 | | | | | | 1.278.992 |
| Úbytky | | | 920.460 | | | | | | 920.460 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 65.645 | 7.250 | 7.426.705 | | | | | | 7.499.600 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3.267 | 4.891.602 | | | | | | 4.894.869 |
| Prírastky | | 363 | 1.139.043 | | | | | | 1.139.406 |
| Úbytky | | | 920.460 | | | | | | 920.460 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3.630 | 5.110.185 | | | | | | 5.113.815 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65.645 | 3.983 | 2.176.571 | | | | | | 2.246.199 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 65.645 | 3.620 | 2.316.520 | | | | | | 2.385.785 |

b) Dlhodobý majetok – finančný prenájom

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca.

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

Spoločnosť formou finančného prenájmu obstaráva prevažne motorové vozidlá a návesy (prívesy).

c) Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

d)-e) Goodwill, výskum a vývoj – spoločnosť neúčtovala o nehmotnom majetku.

f)-l) Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

m) V roku 2017 spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

n) Nie je zriadené záložné právo k zásobám spoločnosti, ani nemá spoločnosť obmedzené práva s nimi nakladať.

o) Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a výstavbe nehnuteľností.

p) Pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam

Z dlhodobých pohľadávok spoločnosť k 31.12.2017 eviduje len odloženú daňovú pohľadávku vo výške 36.683 €.

Opis krátkodobých pohľadávok

| Názov položky | Opis | r. 2017 | r. 2016 |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | Odberatelia | 1.410.635 | 1.204.839 |
| | Poskytnuté preddavky | 59.033 | 88.521 |
| | Pohľadávky zo škodových udalostí | 28.767 | 31.146 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | Pohľadávky voči spoločníkom | 169.527 | 169.527 |
| Daňové pohľadávky | Preplatok DzPPO | 14.693 | 78.568 |
| | Vrátenie spotrebnej dane | | 6.641 |
| Iné pohľadávky | Refundácia DPH zo zahraničia | 110.178 | 141.352 |
| | Pohľadávky voči zam. – preddavky | 233.703 | 273.124 |
| | Iné pohľadávky | 4.075 | 4.310 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | 2.030.611 | 1.998.028 |

Medzi najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku patria k 31.12.2017 pohľadávky voči nasledovným spoločnostiam:

| Odberateľ | Pohľadávka k 31.12.2017 |
|---|-------------------------|
| Pactra International (Slovakia) s.r.o. (SK) | 350.928 |
| S.Schwarz Speditions GmbH (DE) | 187.919 |
| ESA Logistika, s.r.o. (SK) | 153.401 |
| Kaufland Slovenská republika, v.o.s. (SK) | 79.158 |
| TechnoCargo Logistik (DE) | 64.896 |

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|---|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 4.532 | 1.535 | 229 | 3.682 | 2.156 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Daňové pohľadávky | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 4.532 | 1.535 | 229 | 3.682 | 2.156 |

Opravné položky sú tvorené k pohľadávkam so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok, pri ktorých je veľká pravdepodobnosť, že ju dlžník nezaplatí.

K zúčtovaniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati (pri úhrade) alebo pri odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

q) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok

| Názov položky | r. 2017 | | |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1.319.907 | 178.528 | 1.498.435 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 169.527 | | 169.527 |
| Daňové pohľadávky | 14.693 | | 14.693 |
| Iné pohľadávky | 347.956 | | 347.956 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1.852.083 | 178.528 | 2.030.611 |

| Názov položky | r. 2016 | | |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1.147.650 | 176.856 | 1.324.506 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 169.527 | | 169.527 |
| Daňové pohľadávky | 85.209 | | 85.209 |
| Iné pohľadávky | 414.477 | 4.309 | 418.786 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1.816.863 | 181.165 | 1.998.028 |

r) Záložné právo na pohľadávky je viazané na čerpanie kontokorentného úveru (bližšie informácie sú uvedené v časti 2.písm. i)).

s) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|--|---------|---------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 10.529 | 11.649 |
| odpočítateľné | 10.529 | 11.649 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stravu v budúcnosti | 150.440 | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (daň.licencia) | 2.880 | |
| Sadzba dane z príjmov v % | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 36.683 | 2.446 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 2.446 | |
| Zaučtovaná ako náklad | 2.446 | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |

t) Krátkodobý finančný majetok

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Finančné účty | | |
| Pokladnica | 37.801 | 57.772 |
| Ceniny | 297 | 75 |
| Účty v bankách | 8.528 | 61.211 |
| Finančné účty spolu | 46.626 | 119.058 |

Spoločnosť nevykazuje iný krátkodobý finančný majetok.

u)-x) Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok určený na obchodovanie.

y) Časové rozlíšenie - aktíva

| Opis položky časového rozlíšenia | r. 2017 | r. 2016 |
|---|---------|---------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 123 |
| IT služby | | 123 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 53.401 | 64.579 |
| Poistenie | 51.957 | 50.094 |
| Služby | 1.214 | 11.120 |
| Leasing | 155 | 3.080 |
| Ostatné | 75 | 285 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 803 | 0 |
| Bonusy r.2017 | 803 | |

2. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

1. Základné imanie vo výške 49.793 je tvorené peňažným vkladom spoločníkov. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.
2. Kapitálové fondy – spoločnosť netvorila kapitálové fondy.
3. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016:

| Názov položky | r. 2016 |
|---|---------------|
| Účtovný zisk | 62.344 |
| Rozdelenie účtovného zisku | r. 2016 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel do nerozdeleného zisku | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 57.344 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | 5.000 |
| Spolu | 62.344 |

4. Zisk na podiel na základnom imaní – zisk nebol rozdelený medzi spoločníkmi.

5. O vysporiadaní výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie.
Návrh na úhradu straty za rok 2017 vo výške 132.918 €
- úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých období 132.918 €

b) Rezervy

| Název položky | r. 2017 | | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 90.276 | 114.498 | 90.276 | | 114.498 |
| Audit | 2.800 | 2.800 | 2.800 | | 2.800 |
| Dovolenky | 87.476 | 111.698 | 87.476 | | 111.698 |

Predpokladaný rok použitia rezervy – r. 2018.

| Název položky | r. 2016 | | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 78.863 | 90.276 | 78.863 | | 90.276 |
| Audit | 2.800 | 2.800 | 2.800 | | 2.800 |
| Dovolenky | 76.063 | 87.476 | 76.063 | | 87.476 |

c) Veková štruktúra záväzkov

| Název položky | r. 2017 | | |
|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky | 1.694.416 | | 1.694.416 |
| Krátkodobé záväzky | 1.849.451 | 149.010 | 1.998.461 |
| Krátkodobé rezervy | 114.498 | | 114.498 |
| Bežné bankové úvery | 864.419 | | 864.419 |
| Záväzky spolu | 4.522.784 | 149.010 | 4.671.794 |

| Název položky | r. 2016 | | |
|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky spolu |
| Dlhodobé záväzky | 1.244.693 | | 1.244.693 |
| Krátkodobé záväzky | 1.336.474 | 188.837 | 1.525.311 |
| Krátkodobé rezervy | 90.276 | | 90.276 |
| Bežné bankové úvery | 686.483 | | 686.483 |
| Závazky spolu | 3.357.926 | 188.837 | 3.546.763 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Název položky | r. 2017 | | | Závazky spolu |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Do 1 roka | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov | |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Záväzky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 441.035 | | | 441.035 |
| Čistá hodnota zákazky | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | | |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | | 33.698 | | 33.698 |
| Iné dlhodobé záväzky | | 1.655.932 | 4.786 | 1.660.718 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 284.530 | | | 284.530 |
| Záväzky voči zamestnancom | 163.129 | | | 163.129 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 185.358 | | | 185.358 |
| Daňové záväzky a dotácie | 75.914 | | | 75.914 |
| Záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Odložený daňový záväzok | | | | |
| Iné záväzky | 848.495 | | | 848.495 |
| Zákonné rezervy | 111.698 | | | 111.698 |
| Ostatné rezervy | 2.800 | | | 2.800 |
| Bežné bankové úvery | 864.419 | | | 864.419 |
| Závazky spolu | 2.977.378 | 1.689.630 | 4.786 | 4.671.794 |

| Názov položky | r. 2016 | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Do 1 roka | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov | Závazky spolu |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Závazky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 379.868 | | | 379.868 |
| Čistá hodnota zákazky | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | | |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |
| Závazky zo sociálneho fondu | | 22.794 | | 22.794 |
| Iné dlhodobé záväzky | | 1.179.161 | 42.738 | 1.221.899 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 284.530 | | | 284.530 |
| Závazky voči zamestnancom | 144.630 | | | 163.129 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 174.687 | | | 185.358 |
| Daňové záväzky a dotácie | 43.148 | | | 75.914 |
| Závazky z derivátových operácií | | | | |
| Odložený daňový záväzok | | | | |
| Iné záväzky | 498.448 | | | 1.703.894 |
| Zákonné rezervy | 90.276 | | | 111.698 |
| Ostatné rezervy | | | | 2.800 |
| Bežné bankové úvery | 686.483 | | | 864.419 |
| Závazky spolu | 2.302.070 | 1.201.955 | 42.738 | 3.546.763 |

- e) Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2017 žiadne záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
- f) Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.
- g) Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 22.794 | 14.062 |
| Tvorba sociálneho fondu na ľarchu nákladov | 11.272 | 10.006 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 11.272 | 10.006 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 368 | 1.274 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 33.698 | 22.794 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

- h) Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.
- i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|----------------------|---------------------|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| ČSOB a.s. kontokorent | EUR | 3,10 | | 188.268 | 224.174 |
| SLSP a.s. kontokorent | EUR | 2,35 | 28.02.2019 | 676.151 | 462.309 |
| | | | | | |

Zabezpečenie úveru:

ČSOB (úverový limit 230.000 €)

- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke
- Blankozmenka podľa dohody o vyplňovacom zmenkovom práve
- Ručením spoločníkov na základe vyhlásenia ručiteľa

SLSP (úverový limit 700.000 €)

- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam záložcu od odberateľov
- Blankozmenka vystavená dlžníkom (s avalom spoločníkov)

- j) Časové rozlíšenie – pasíva

| Opis položky časového rozlíšenia | r. 2017 | r. 2016 |
|--|---------|---------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | 108.506 |
| Leasingové splátky | | 108.506 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 46.839 | |
| Leasingové splátky | 46.839 | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

3. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – prenajímateľ
Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – nájomca

| Názov položky | r. 2017 | | | r. 2016 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 805.319 | 1.655.932 | 4.786 | 467.385 | 1.179.161 | 42.738 |
| Finančný náklad | 27.764 | 27.673 | 3 | 4.569 | 28.885 | 2.122 |
| Spolu | 833.083 | 1.683.605 | 4.789 | 471.954 | 1.208.046 | 44.860 |

Na základe uzatvorených zmlúv o finančnom lízingu spoločnosť nadobudla dopravné prostriedky (nákladné vozidlá, prívesy a návesy).

5. Odložená daň z príjmov

| Názov položky | r. 2017 | | | r. 2016 | | |
|--|-----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -164.275 | X | X | 81.356 | X | X |
| teoretická daň | X | -34.498 | 21 | X | 17.898 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | 108.890 | 22.867 | | 100.106 | 22.023 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -95.055 | -19.961 | | -90.174 | -19.838 | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | -150.440 | -31.592 | | 91.288 | 20.084 | |
| Splatná daň z príjmov | X | 2.880 | | X | 20.084 | 22 |
| Odložená daň z príjmov | X | -34.237 | | X | -1.072 | |
| Celková daň z príjmov | X | -31.357 | | X | 19.011 | |

6. Deriváty

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

D. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Výnosy a náklady****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za služby členené podľa typu

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za dopravu | 9.224.575 | 7.762.359 |
| Tržby za opravy a údržbu vozidiel | 336.012 | 232.443 |
| Celkom | 9.560.587 | 7.994.802 |

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V sledovanom účtovnom období (a ani v predchádzajúcom období) nenastala zmena stavu zásob vlastnej výroby

c) Aktivácia

Spoločnosť neučtovala o aktivácii nákladov.

d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Tržby z predaja DNM a DHM | 280.650 | 297.583 |
| Tržby z predaja materiálu | 0 | 90 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho: | 474.756 | 470.895 |
| - nárok na náhradu škody poisť. udalostí | 111.739 | 139.295 |
| - nárok na vrátenie DPH zo zahraničia | 352.221 | 320.773 |
| - iné | 10.796 | 10.827 |
| Celkom | 755.406 | 768.568 |

e) Osobné náklady

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdové náklady | 2.137.589 | 1.889.426 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | | |
| Sociálne poistenie | 533.521 | 447.592 |
| Zdravotné poistenie | 208.764 | 165.345 |
| Sociálne zabezpečenie | 46.823 | 42.213 |
| Celkom | 2.926.697 | 2.544.576 |

f) Finančné výnosy

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|--------------------------|--------------|-----------|
| Výnosové úroky | 1 | 3 |
| Kurzové zisky, z toho: | 4.086 | 40 |
| - kurzové zisky k 31.12. | 1.130 | 37 |
| Celkom | 4.087 | 43 |

g) Náklady za služby

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Opravy a udržiavanie, z toho: | 79.903 | 118.932 |
| - vozidlá | 72.060 | |
| - ostatné | 7.843 | |
| Cestovné | 527.356 | 479.161 |
| Náklady na reprezentáciu | 1.045 | 400 |
| Ostatné služby, z toho: | 1.751.324 | 1.327.105 |
| - mýto | 994.811 | 787.064 |
| - doprava | 475.054 | 236.827 |
| - prenájom | 103.853 | 132.886 |
| - školenia | 20.049 | 2.158 |
| - sprostredkovanie | 10.675 | 30.472 |
| - telekom.sl. | 18.939 | 19.285 |
| - IT služby | 15.766 | |
| - ostatné | 112.177 | 118.413 |
| Celkom | 2.359.628 | 1.925.598 |

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Spotreba materiálu | 3.015.550 | 2.422.467 |
| Dane a poplatky, z toho: | 157.036 | 133.449 |
| - daň z motorových vozidiel | 147.271 | 128.294 |
| - ostatné | 9.765 | 5.155 |
| Odpisy | 1.289.103 | 1.038.652 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 71.371 | 78.704 |
| OP k pohľadávkam | 1.306 | 4.411 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho: | 601.210 | 480.124 |
| - zahraničná DPH | 351.068 | 321.161 |
| - poisťné | 225.120 | 117.120 |
| - škody | 7.603 | 22.050 |
| - odpis pohľadávok | 6.559 | 5.441 |
| - ostatné | 10.860 | 14.352 |
| Celkom | 5.135.576 | 4.157.807 |

i) Finančné náklady

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Nákladové úroky | 61.460 | 51.866 |
| Kurzové straty, z toho: | 850 | 2.210 |
| - kurzové straty k 31.12. | 108 | 319 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť (bankové poplatky) | 144 | |
| Celkom | 62.454 | 54.076 |

2. Výnimočné výnosy a náklady3. Náklady na audit a poradenstvo

| Názov položky | r. 2017 | r. 2016 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 2.800 | 2.800 |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Neauditorské služby | | |

4. Čistý obrat

| Oblasť odbytu | Doprava | | Opravy a údržba | | Spolu | |
|--------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| | r. 2017 | r. 2016 | r. 2017 | r. 2016 | r. 2017 | r. 2016 |
| Tuzemsko | 5.400.947 | 4.630.214 | 333.617 | 232.292 | 5.734.564 | 4.862.506 |
| EÚ, z toho: | 3.823.628 | 3.132.145 | 2.395 | 151 | 3.826.023 | 3.132.296 |
| Nemecko | 3.127.764 | 2.726.660 | 220 | | 3.127.984 | 2.726.660 |
| Rakúsko | 203.463 | 145.651 | | | 203.463 | 145.651 |
| V. Británia | 303.598 | 61.337 | | | 303.598 | 61.337 |
| Česká republika | 61.459 | 56.144 | 440 | 59 | 61.899 | 56.203 |
| Francúzsko | 54.922 | 44.175 | | | 54.922 | 44.175 |
| Holandsko | 26.354 | 27.557 | | | 26.354 | 27.557 |
| Ostatné krajiny EÚ | 46.068 | 70.621 | 1.735 | 92 | 47.803 | 70.713 |
| Celkom | 9.224.575 | 7.762.359 | 336.012 | 232.443 | 9.560.587 | 7.994.802 |

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) Podmienены majetok

- ex.príkaz proti povinnému EDILAN, s.r.o. N.Dubnica na vymozenie úrokov z omeškania
- rozsudok k súdному sporu proti odporcovi GARTEX, s.r.o. Košecké Podhradie - nezaplatený úrok z omeškania
- ex.príkaz proti povinnému Milan Košút – pohf. za škodu na mot.vozidle 4.760,61 €

b) Podmienené záväzky

Spoločnosti nie sú známe podmienené záväzky, ktoré nie sú vykázané v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Slovak Telekom, a.s. – dľa zmluvy o poskytnutí služieb povinnosť mininálneho mesačného odberu telekomunikačných služieb v objeme 800,- € bez DPH.

3. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

O záväzkoch z leasingu, odpísaných pohľadávkach, prenajatom majetku (operatívny prenájom) vedie spoločnosť len evidenciu, neúčtuje na podsúvahových účtoch.

F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO 31.12.2017

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po 31.12.2017, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2017, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

G. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1. Transakcie so spriaznenými osobami

So spriaznenými osobami nedošlo v r. 2017 k obchodným transakciám.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

V roku 2017 bol členom štatutárneho orgánu vyplatený nepeňažný príjem v celkovej sume 1.494 €. Pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia neboli poskytnuté.

H. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Spoločnosť nedosiahla za bezprostredne predchádzajúce obdobie obrat väčší ako 250 000 000 EUR.

I. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | r. 2017 | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 49.793 | | | | 49.793 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 4.979 | | | | 4.979 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 5.750 | 5.000 | 10.750 | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 917.894 | 57.344 | | | 975.238 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 62.344 | -132.918 | 62.344 | | -132.918 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

| Položka vlastného imania | r. 2016 | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 49.793 | | | | 49.793 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 4.979 | | | | 4.979 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 2.117 | 15.000 | 11.367 | | 5.750 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 615.007 | 302.887 | | | 917.894 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 317.887 | 62.344 | 317.887 | | 62.344 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

J. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY
VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

| Označenie položky | Obsah položky | r.2017 | r.2016 |
|-------------------|---|----------|----------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| A.1. | Príjmy z predaja tovaru (+) | | |
| A.2. | Výdavky na nákup tovaru (-) | | |
| A.3. | Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+) | | |
| A.4. | Príjmy z predaja služieb (+) | | |
| A.5. | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-) | 9383477 | 8981063 |
| A.6. | Výdavky na služby (-) | -3094439 | -2679160 |
| A.7. | Výdavky na osobné náklady (-) | -2299909 | -1877923 |
| A.8. | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | -2873307 | -2424763 |
| A.9. | Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| A.10. | Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| A.11. | Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| A.12. | Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| A.13. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| A.14. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| A.15. | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | 512348 | 881505 |
| A.16. | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | -532588 | -539901 |
| * | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A.1. až A.16.) | 977952 | 1582931 |
| A.17. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | 3 |

| | | | |
|-----------|--|----------|----------|
| A.18. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -20628 | -51866 |
| A.19. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.20. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Penažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.20.) | 957324 | 1531068 |
| A.21. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+) | 63875 | -171297 |
| A.22. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.23. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | -9783 | -1348 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.) | 1011416 | 1348404 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -1501778 | -1731540 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 280650 | 333030 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Príjmy z nájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | | |
| B.12. | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |

| | | | |
|-----------|--|----------|----------|
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -40832 | |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | -1261960 | -1398510 |
| C.1. | Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.) | | |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | | |

| | | | |
|---------|--|---------|---------|
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňané toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | | |
| D. | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | -250544 | -50106 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | -567425 | -517011 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -817969 | -567117 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 176 | -308 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -817793 | -567425 |