

**Účtovná závierka
pre veľké účtovné jednotky
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2017**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť ASBIS SK, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 01. marca 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 5. septembra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 7820/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj výpočtovej a kancelárskej techniky maloobchod a veľkoobchod,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ASBISC ENTERPRISES PLC, Kolonikiou 63, Diamond Court, Agious Athanasios v Limassole, Cyprus.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ASBISC ENTERPRISES PLC v Limassole, Kolonikiou 63, Diamond Court, Agious Athanasios na Cypre.

Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 150 (v účtovnom období 2016 bol 153).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 145, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 158 zamestnancov, z toho 8 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 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Jozef Hegyi Andrej Buchamer
Prokurista	Ing. Zoltán Kanávor Ing. Peter Ďurka (od 23.2.2017 – 30.06.2018) Ing. Igor Zeman (od 23.2.2017)
Fbankoví	

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť ASBIS SK spol. s r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ASBISC ENTERPRISES PLC, so sídlom v Limassole na Cypre, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ASBISC ENTERPRISES PLC	39 833	100	100
Spolu	39 833	100	100

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

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

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Finančný prenájom sa týka prenájmu manipulačných vozíkov v skladových priestoroch. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti.

3. 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 zrejme 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.

Úsudky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Spoločnosť nevykonáva žiadne výskum a vývoj a ani nevynakladá žiadne náklady na výskum a vývoj.

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

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér (vlastný vývoj)	10	lineárna	10
Softvér	3	lineárna	33,34
Oceniteľné práva	podľa použitelnosti	lineárna	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	50

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

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

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania viac ako jeden rok, alebo
- sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby a budovy	80	lineárna	1,25
Stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna / jednorazový odpis	50/100
Inventár	10	lineárna	10
Hardvér	5	lineárna	20

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

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov v aktuálnom znení.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja.

Spoločnosť v roku 2017 okrem zníženia vykázaného v D.14 nezistila žiadne ďalšie indikátory zníženia hodnoty majetku.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2017 a k 31.12.2016 nevykazovala vlastníctvo podielových cenných papierov a iného dlhodobého finančného majetku.

6. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru, pričom náklady súvisiace s obstaraním, ktoré patria k všetkým zásobám, sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní výsledok hospodárenia v čase jej predaja.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu roku 2017 nevykonávala žiadnu zákazkovú výrobu.

8. Pohľadávky

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

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

9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ASBIS SK, spol. s r. o. neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku v roku 2017 ani v predchádzajúcom účtovnom období 2016.

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

10. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť ASBIS SK, spol. s r. o. neúčtuje o vlastných akciách a obchodných podieloch v roku 2017 ani v predchádzajúcom účtovnom období 2016.

11. Finančné účty

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

12. Emisné kvóty

Spoločnosť neeviduje transakcie s emisnými kvótami.

13. 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.

14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

15. 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.

16. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na odstupné

Spoločnosť k 31.12.2017 neidentifikovala potrebu vytvorenia rezervy na odstupné.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2019 až 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	8	2	5	4	1		
DIČ	2	0	2	0	3	3	4	1	9	5

Nevyfakturované dodávky majetku

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

17. Zamestnanecké požitky

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

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odhodnotené vo výške najmenej jedného priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takeého záväzku nie je významná. Preto účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

18. 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 odpočítat 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.

19. 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.

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nebola príjemcom dotácii zo štátneho rozpočtu.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nie je prenajímateľom žiadneho dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu.

23. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná tržová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

25. Cudzía mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- nástroje peňažného trhu ocenené cudzou menou,
- podkladové nástroje derivátov ocenených cudzou menou okrem podkladových nástrojov menových derivátov,
- pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	8	2	5	4	1		
DIČ	2	0	2	0	3	3	4	1	9	5

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

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.

26. 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.).

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.

27. Porovnateľné údaje

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

28. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Na budovu a pozemky v Bratislave v zostatkovej cene k 31.12.2017, budova 4 857 598 Eur, pozemky 1 683 147 Eur je zriadené záložné právo v prospech veriteľa VÚB, a. s. Záložné právo je zriadené z dôvodu poskytnutia kontokorentného úveru.

Spoločnosť má v nájme k 31.12.2017 formou finančného prenájmu 3 vysokozdvížné vozíky v obstarávacej cene 65 052 Eur (zostatková cena k 31. decembru 2016: 40 373 Eur, k 31. decembru 2017: 54 390 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

Spoločnosť má uzavretú zmluvu na poistenie majetku, v ktorej má nehnuteľný majetok poistený na sumu 4 587 500 EUR a hnutelný majetok na sumu 385 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 12 a 13.

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ASBIS SK, spol. s r. o. nevlastní podiely v iných jednotkách ani iný dlhodobý finančný majetok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ASBIS SK, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2017	Priprastky	Úbytky	Presuny	01.01.2017	Priprastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	123 504	0	0	0	123 504	0	0	0	1 738	130
Oceniteľné práva	36 181	0	0	0	36 181	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	229 046	168 189	0	60 857	0	0	0	0	60 857
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	159 685	229 046	168 189	0	220 542	157 947	1 608	0	1 738	60 987
Pozemky	1 933 263	0	0	0	1 933 263	0	0	0	1 933 263	1 933 263
Stavby	5 721 266	37 251	0	0	5 758 517	825 083	67 392	0	4 896 183	4 866 042
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	1 985 604	97 569	224 690	0	1 858 483	1 309 602	300 791	224 690	676 002	472 780
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 555	0	0	0	3 555	0	0	0	3 555	3 555
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	155 662	139 332	0	16 330	0	0	0	0	16 330
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 643 688	290 482	364 022	0	9 570 148	2 134 685	368 183	224 690	7 509 003	7 291 970
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	9 803 373	519 528	532 211	0	9 790 690	2 292 632	369 791	224 690	7 510 741	7 352 957

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ASBIS SK, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2016
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	125 180	0	1 676	0	120 056	3 386	1 676	0	5 124	1 738
Goodwill	36 181	0	0	36 181	36 181	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	161 361	0	1 676	0	156 237	3 386	1 676	0	5 124	1 738
Pozemky	1 933 263	0	0	1 933 263	0	0	0	0	1 933 263	1 933 263
Stavby	5 129 744	591 522	0	5 721 266	765 504	59 579	0	0	4 364 240	4 896 183
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	2 066 655	308 227	390 961	1 683	1 411 781	288 778	390 957	0	654 874	676 002
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný hmotný majetok	3 555	0	0	3 555	0	0	0	0	3 555	3 555
Obstarávaný hmotný majetok	1 683	0	0	-1 683	0	0	0	0	1 683	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 134 900	899 749	390 961	0	2 177 285	348 357	390 957	0	6 957 615	7 509 003
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	9 296 261	899 749	392 637	0	2 333 522	351 743	392 633	0	6 962 739	7 510 741

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	393 098	0	0	87 704	305 394
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	393 098	0	0	87 704	305 394

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka. Spoločnosť vychádzala pri tvorbe opravnej položky z povahy zásob v príslušnom odbore podnikania a z analýzy poklesu hodnoty zásob v dôsledku dĺžky ich skladovania.

K zúčtovaniu opravnej položky na tovar vo výške 87 704 Eur došlo z dôvodu poklesu zásob, na ktoré bola vytvorená.

Na všetky zásoby spoločnosti ASBIS SK, spol. s r. o. má založné právo Tatra banka, a. s. z dôvodu poskytnutia kontokorentného úveru, avšak spoločnosť má .

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 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	2 373 283	3 204	0	625	2 375 862
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
Spolu	2 373 283	3 204	0	625	2 375 862

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	42 250 409	39 033 287
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 723 314	5 061 688
Spolu	46 973 723	44 094 975

Spoločnosť zriadila záložné právo na pohľadávky v prospech Tatra banka, a.s. v ich plnej výške.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

6. Odložená daňová pohľadávka

Uvádzame výpočet odloženej daňovej pohľadávky za rok 2016. V účtovnej závierke máme odložený daňový záväzok, nie odloženú daňovú pohľadávku. Výpočet za rok 2017 je uvedený v časti E.12.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	-325 347
– odpočítateľné	0	1 031 429
– zdaniteľné	0	-744 266
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	60 304
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

7. Finančné účty

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

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	2 690	5 157
Ostatné	47 780	55 220
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	50 470	60 377
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
	0	0
	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 39 833 Eur (k 31. decembru 2016: 39 833 Eur).

Základné imanie v priebehu účtovného obdobia roka 2017 ostalo na pôvodnej výške z roku 2016.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti O. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 288 808 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	288 808
Spolu	288 808

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 202 833 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

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.

Manažment zatiaľ nepodal návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 jedinému spoločníkovi ASBISC Enterprises PLC.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	625 222	253 801	354 310	20 912	503 801
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	181 341	231 920	181 341	0	231 920
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	181 341	231 920	181 341	0	231 920
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	167 100	0	146 188	20 912	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 500	11 100	5 500	0	11 100
Záručné opravy	21 281	10 781	21 281	0	10 781
Pokuty a penále	250 000	0	0	0	250 000
Iné	0	0	0	0	0
	443 881	21 881	172 969	20 912	271 881
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	443 881	21 881	172 969	20 912	271 881

Rezerva na záručné opravy vo výške 10 781 Eur bola vytvorená na predpokladané záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31.decembrom 2017.

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky v roku 2017 vrátane zodpovedajúcich odvodov, pričom jej celková hodnota je 196 783 Eur a rezervu na odmeny vo výške 35 137 Eur.

Rezerva na pokutu pre Protimonopólny úrad Slovenskej republiky (PMÚ SR) vo výške 250 tis. Eur nebola zatiaľ použitá. Proti rozhodnutiu prvostupňového súdu sa PMÚ odvolal. Viac informácií v časti J. bod. 1. Podmienené záväzky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. 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	8 317 375	17 637 432
Závazky v lehote splatnosti	32 411 308	33 823 253
	40 728 683	51 460 685

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 hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 134 121	1 134 121	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	36 174 677	36 174 677	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	32 925	0	32 925	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	353 041	353 041	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	213 264	213 264	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 758 645	2 758 645	0	0
Závazky z derivátových operácií	54 092	54 092	0	0
Iné záväzky	7 918	7 918	0	0
	40 728 683	40 695 758	32 925	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 125 700	3 125 700	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	44 926 599	44 926 599	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	25 467	0	25 467	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	426 785	426 785	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	180 773	180 773	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 745 505	2 745 505	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	29 856	29 856	0	0
	51 460 685	51 435 218	25 467	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	626 780	0
– odpočítateľné	-591 386	0
– zdaniteľné	954 848	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	76 327	0

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	76 327
Stav k 31. decembru 2016	-60 304
Zmena	136 631
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	136 631
– zaúčtované do vlastného imania	0

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	21 381	18 510
Tvorba na ťarchu nákladov	56 144	48 259
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-55 757	-45 388
Stav k 31. decembru	21 768	21 381

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.

14. Vydané dlhopisy

Spoločnosť ASBIS SK, spol. s r.o. nevydala dlhopisy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery						
	EUR			0	0	0
	EUR			0	0	0
	EUR			0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokor. úver Tatra banka, a.s.	EUR	5,5	mesačne (revolving)	18 591 534	18 591 534	11 749 450
Kontokor. úver VÚB, a.s.	EUR	EURIBOR + 1,9	18.07.2018	8 564 560	8 564 560	0
				<u>27 156 094</u>	<u>27 156 094</u>	<u>11 749 450</u>
Spolu				<u>27 156 094</u>	<u>27 156 094</u>	<u>11 749 450</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	27 156 094	11 749 450
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>27 156 094</u>	<u>11 749 450</u>

Tatrabanka, a.s. – kontokorent v celkovej hodnote 32 mil. Eur, z toho na pohľadávky 26 mil. Eur a zásoby 6 mil. Eur (záložné právo na pohľadávky a zásoby).

VÚB, a.s. - kontokorent v celkovej hodnote 9 mil. Eur (záložné právo na budovu a pozemok v Bratislave).

16. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť ASBIS SK, spol. s r. o. neeviduje žiadne prijaté pôžičky a návratné finančné výpomoci.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
	0	0
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Marketing	0	421 071
Ochrana nákupných cien	31 036	596 576
Služby spojené s predaným tovarom	0	12 200
Predaj tovaru	69 000	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	100 036	1 029 847
Spolu	100 036	1 029 847

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Finančný prenájom sa týka prenájmu manipulačných vozíkov v skladových priestoroch. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	14 859	1 561	28 684	1 863
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	18 066	2 467	25 467	1 123
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	32 925	4 028	54 151	2 986

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu v plnej výške.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	369 331			510 004		
z toho teoretická daň 21 % / 22 %		77 560	21,00 %		112 201	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	546 758	114 819	31,09 %	769 207	169 226	33,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-773 865	-162 512	-44,00 %	-674 719	-148 438	-29,11 %
Využitie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %	29	5	0,00 %
	142 224	29 867	8,09 %	604 521	132 994	26,08 %
Splatná daň		29 867	8,09 %		132 994	26,08 %
Odložená daň		136 631	36,99 %		88 202	17,29 %
Celková vykázaná daň		166 498	45,08 %		221 196	43,37 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-2 872
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %). Z tohto titulu vznikla odložená daň účtovaná ako náklad vo výške 2 872 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť má s bankou uzatvorený menový forward na nákup USD s cieľom riadiť riziká z pohybov výmenných kurzov pri transakciách z bežného obchodného styku v cudzej mene. Spoločnosť má k 31.12.2017 otvorenú pozíciu na menový forward s nominálnou hodnotou 4.107.000 USD. Straty z forwardových obchodov sú prezentované v časti I. 11. Finančné náklady – Iné; zisky z forwardových obchodov sú prezentované v časti I. 7. Finančné výnosy.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
Menová futurita	0	0	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	54 092	
Forwardové menové deriváty	0	54 092	1,1847 *

* - priemerný kurz derivátových obchodov otvorených k 31.12.2017 a zrealizovaných v nasledujúcom roku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Tovar		
PC komponenty	183 030 214	187 804 626
Softvér	4 453 770	5 673 730
Spotrebný tovar	380 243	467 025
	<u>187 864 227</u>	<u>193 945 381</u>
Služby		
Marketing a IT podpora	3 594 559	5 651 663
	<u>3 594 559</u>	<u>5 651 663</u>
Spolu	<u>191 458 786</u>	<u>199 597 044</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť ASBIS SK, spol. s r. o. je výhradne predajcom tovaru a služieb, t. j. nemá vlastné výrobky.

3. Aktivácia

Spoločnosť ASBIS SK, spol. s r. o. neúčtuje o aktivácii.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Zmluvné pokuty a penále	4 685	4 501
Výnosy z odpísaných pohľadávok	7 465 015	10 821 228
Poistné plnenia	44 500	3 565
Iné	126	5 319
Spolu	<u>7 514 326</u>	<u>10 834 613</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

5. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	4 265 038	4 623 746
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	988 451	891 296
Zdravotné poistenie	460 567	366 380
Sociálne zabezpečenie	187 910	200 199
Spolu	5 901 966	6 081 621

6. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	558 361	332 078
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	125 745	77 024
Spolu	684 106	409 102

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosy z derivátových operácií	39 646	214 892
Výnosové úroky	3 204	29
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	42 850	214 921

Výnosy z precenenia derivátov sa týkajú menových forwardov na nákup USD. Bližšie informácie o menovej futurite sú uvedené v časti H.1.

8. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Služby spojené s obchodom	6 676 847	6 457 887
Služby spojené s reklamou	705 326	9 669 004
Prepravné	697 323	682 813
Náklady na reprezentáciu	203 682	193 640
	0	0
Daňové a ekonomické poradenstvo	27 332	6 000
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Audit a poradenstvo	21 550	11 969
Iné	1 189 017	1 466 741
Spolu	9 521 077	18 488 054

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	8	2	5	4	1		
DIČ	2	0	2	0	3	3	4	1	9	5

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Odpis pohľadávky	7 465 015	10 836 311
Pokuty a penále	127 626	16 729
Poistenie	125 577	89 900
Iné	33 398	11 051
Spolu	7 751 616	10 953 991

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:***10. Kurzové straty**

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	469 049	571 608
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	78 380	22 995
Spolu	547 429	594 603

11. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákladové úroky	444 986	565 356
Iné	395 151	156 994
Spolu	840 137	722 350

12. 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	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	21 550	11 969
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	21 550	11 969

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Výrobky, tovary a služby	137 880 981	159 716 074
	Spolu	<u>137 880 981</u>	<u>159 716 074</u>
Česká republika	Výrobky, tovary a služby	29 051 796	19 673 494
	Spolu	<u>29 051 796</u>	<u>19 673 494</u>
Veľká Británia	Výrobky, tovary a služby	4 269 761	3 350 734
	Spolu	<u>4 269 761</u>	<u>3 350 734</u>
Nemecká spolková republika	Výrobky, tovary a služby	3 310 015	1 995 145
	Spolu	<u>3 310 015</u>	<u>1 995 145</u>
Maďarsko	Výrobky, tovary a služby	2 434 529	2 624 319
	Spolu	<u>2 434 529</u>	<u>2 624 319</u>
Iné	Výrobky, tovary a služby	14 511 704	12 237 278
	Spolu	<u>14 511 704</u>	<u>12 237 278</u>
Spolu	Výrobky, tovary a služby	191 458 786	199 597 044
	Spolu	<u>191 458 786</u>	<u>199 597 044</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške najmenej jedného priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Preto účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Dňa 9.4.2013 bolo zahájené konanie Protimonopolného úradu (PMÚ) SR v súvislosti s podozrením z vytvorenia kartelovej dohody pri zavádzaní manipulačného poplatku. Dňa 2.6.2014 bolo vydané vo veci rozhodnutie PMÚ SR č. 2014/KH/1/1/012, na základe ktorého bola spoločnosti udelená pokuta vo výške 2 062 857 EUR. Spoločnosť podala rozklad voči tomuto rozhodnutiu, ale Rada PMÚ svojím rozhodnutím potvrdila rozhodnutie PMÚ. Spoločnosť 1.7.2015 podala proti tomuto rozhodnutiu žalobu na Krajskom súde v Bratislave, ktorý 17.06.2016 rozhodol o výške pokuty v sume 206 288 EUR. Ku dňu zostavenia uzávierky toto rozhodnutie nenadobudlo právoplatnosť, nakoľko PMÚ využil možnosť odvolania. Výška pokuty preto nie je definitívna a môže sa líšiť.

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.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) väčšinu vozového parku. Ročné náklady sa pohybujú v závislosti od počtu aktuálne prenájatých automobilov. Za rok 2017 boli vo výške 381 248 Eur a v roku 2016 398 421 Eur.

Spoločnosť má prenájaté nebytové priestory od tretej osoby v mestách Žilina a Košice.

V Žiline sú prenájaté priestory na 1. nadzemnom podlaží o výmere 198 m². Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Výpovedná lehota je 3 mesiace a začína plynúť od 1. dňa nasledujúceho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné s energiami predstavuje 16 025 Eur s DPH.

V Košiciach sú prenájaté priestory o rozlohe 1 875 m² + 28 parkovacích miest. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Výpovedná lehota je 6 mesiacov a začína plynúť od 1. dňa nasledujúceho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 114 871 Eur, ku ktorému je účtovaná DPH v aktuálnej výške.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2017.

L. 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 ASBIS ENTERPRISES PLC, Limassol.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	8	2	5	4	1		
DIČ	2	0	2	0	3	3	4	1	9	5

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj	1 649 600	1 745 731
Postúpenie pohľadávky	497 774	
Výnosy spolu	2 147 374	1 745 731

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup tovaru	12 413 276	14 128 065
Nákupy spolu	12 413 276	14 128 065

	2017 EUR	2016 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver		
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky		
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky		

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Postúpenie pohľadávky	497 774	0
Pohľadávky z obchodného styku	3 244	99 342
Majetok spolu	501 018	99 342

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	977 951	3 104 929
Záväzky spolu	977 951	3 104 929

Zásoby nadobudnuté od materskej spoločnosti sú súčasťou celkovej hodnoty zásob.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup tovaru	1 045 171	1 765 574
Služby	151 603	268 267
Nákupy spolu	1 196 774	2 033 841

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	375 614	1 315 921
Majetok spolu	375 614	1 315 921

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2017	2016
	EUR	EUR
K 1. januáru		
Tvorba opravnej položky		
Použitie opravnej položky		
Zrušenie opravnej položky		
K 31. decembru	0	0

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	12 858	19 931
Záväzky spolu	12 858	19 931

Zásoby nadobudnuté od ostatných spriaznených osôb (sesterskej účtovnej jednotky) sú súčasťou celkovej hodnoty zásob.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 8 a v roku 2016 bol 8.

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Celkové osobné náklady vrátane odvodov do poisťovní	1 088 274	1 167 917
Spolu	1 088 274	1 167 917

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené. Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sú zahrnuté v mesačných príjmoch, t.j. mzdách.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	39 833	0	0	0	39 833
Základné imanie	39 833	0			39 833
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 983	0	0	0	3 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 983	0	0	0	3 983
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 601 744	0	0	288 808	5 890 552
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 601 744	0	0	288 808	5 890 552
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	288 808	202 833	0	-288 808	202 833
Spolu	5 934 368	202 833	0	0	6 137 201

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	39 833	0	0	0	39 833
Základné imanie	39 833	0	0	0	39 833
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 983	0	0	0	3 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 983	0	0	0	3 983
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 960 862	0	0	640 882	5 601 744
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 960 862	0	0	640 882	5 601 744
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	640 882	288 808	0	-640 882	288 808
Spolu	5 645 560	288 808	0	0	5 934 368

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku je ovplyvnená postúpením pohľadávok z titulu faktoringu.

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	369 331	510 004
Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hosp. z bežnej činnosti	-197 718	-503 680
Odpisy DNHM a DHM	288 169	351 510
Zmena stavu opravných položiek	85 125	-64 129
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-914 010	-1 542 193
Úroky účtované do nákladov	444 986	565 356
Úroky účtované do výnosov	-3 204	-29
Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.	-136 677	185 501
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	7 145	-14 329
Ostatné položky nepeňaž. charakteru ovplyv. výsledok hosp.	30 748	14 633
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-13 073 626	907 658
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-3 092 107	12 603 111
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-10 574 467	-10 502 321
Zmena stavu zásob	592 948	-1 193 132
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-12 902 013	913 982
Prijaté úroky	0	29
Výdavky na zaplatené úroky	-444 986	-565 356
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-13 346 999	348 655
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-21 002	-116 637
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-13 368 001	232 018
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie DHM	-152 600	-899 747
Príjmy z predaja DHM	14 858	14 563
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-137 742	-885 184
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
Prijaté peňažné dary		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov	14 673 849	-418 886
Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou	14 669 081	-405 855
Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hn. a nehn. m.	-2 690	-12 616
Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov	7 458	-415
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	14 673 849	-418 886
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	1 168 106	-1 072 052
Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na zač. účt. Obdobia	1 661 275	2 733 327
Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na konci účt. Obdobia	2 829 381	1 661 275
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peň. Ekv		
Zostatok PP a PE na konci úč. obd. upravený o kurz. rozdiely	2 829 381	2 733 327