

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľovi spoločnosti TCB, s.r.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TCB, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú ako prílohu priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 20.04.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

„Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TCB, s.r.o. (ďalej „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 auditorských 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 auditorské 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 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 auditorských 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 jednotlivito 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 spochybniť 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.“

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 20.07.2018

SOLIDITA, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 199



Ing. Tomáš Ráno

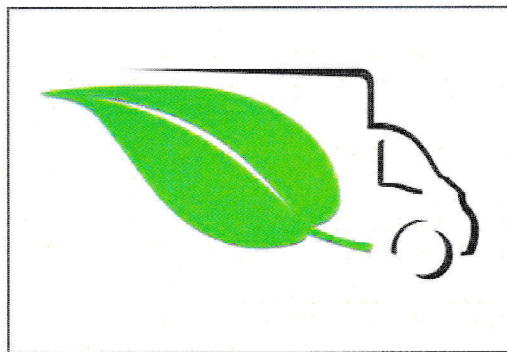
Ing. Tomáš Ráno
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 958



VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2017

TCB s.r.o.



OBSAH

	Strana
LEGISLATÍVNY RÁMEC PRE VÝROČNÚ SPRÁVU	3
ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	3
HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI	3
ORGÁNY SPOLOČNOSTI	4
VYVOJ A HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI	4
PREHLAD MAJETKU	5
PREHLAD ZDROJOV KRYTIA	6
PREHLAD NÁKLADOV A VÝNOSOV	7
BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI	8
INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	8
INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	8
INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI	8
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH POŽADOVANÝCH PODEĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV	8
INFORMÁCIE, ČI ÚČTOVNÁ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ	8
NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA	9

Prílohy:

1. *Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2017*
2. *Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2017*

LEGISLATÍVNY RÁMEC PRE VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov účtovnej jednotky: **TCB, s. r. o.**

Sídlo **:** **Pri trati 25/A, 821 06 Bratislava**

IČO **:** **43 937 403**

Dátum vzniku **:** **26.1.2008**

HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poradenstvo v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, služieb a obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom motorových vozidiel
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- zasielateľstvo
- medzinárodná nákladná cestná doprava

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Spoločníci: Andreas Kitzbichler (zmena: Antonia Mihailova – Pohl iba do 22.6.2017)
Ing. Peter Marko

Konateľ: Ing. Peter Marko

VÝVOJ A HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť TCB bola založená dňa 26.1.2008 so základným imaním 6.640 EUR. Náplňou činnosti je obchodná činnosť – medzinárodná kamiónová preprava.

Cieľom obchodnej politiky je zabezpečenie spoľahlivého servisu v oblasti medzinárodnej prepravy pre našich klientov. Úlohou technickej politiky je zväčšovanie a obnovovanie vozového parku, čím sa zväčšuje predpoklad zabezpečenia úspešného servisu pre našich partnerov. Cieľom finančnej politiky je vytvoriť a spracovať finančný plán s vyváženou bilanciou, zvyšovať zisk spoločnosti, jej likviditu a vytvoriť rezervu pre financovanie nových investícií. Ďalšou úlohou vo finančnej oblasti je znižovanie nákladov a skvalitnenie logistiky.

V roku 2017 sme dosiahli účtovnú stratu po zdanení vo výške -52.223 EUR. Táto bola spôsobená zvýšením prevádzkových nákladov o sumu 422.080 EUR; napriek tomu sme zaznamenali zvýšenie prevádzkových výnosov a tržieb iba o sumu 218.467 EUR. V percentuálnom vyjadrení sa náklady zvýšili oproti roku 2016 o 8,95 %, naproti tomu prevádzkové výnosy a tržby za rok 2017 sa zvýšili oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu iba o 4,48 %. V roku 2018 sa budeme usilovať o pozitívny výsledok hospodárenia.

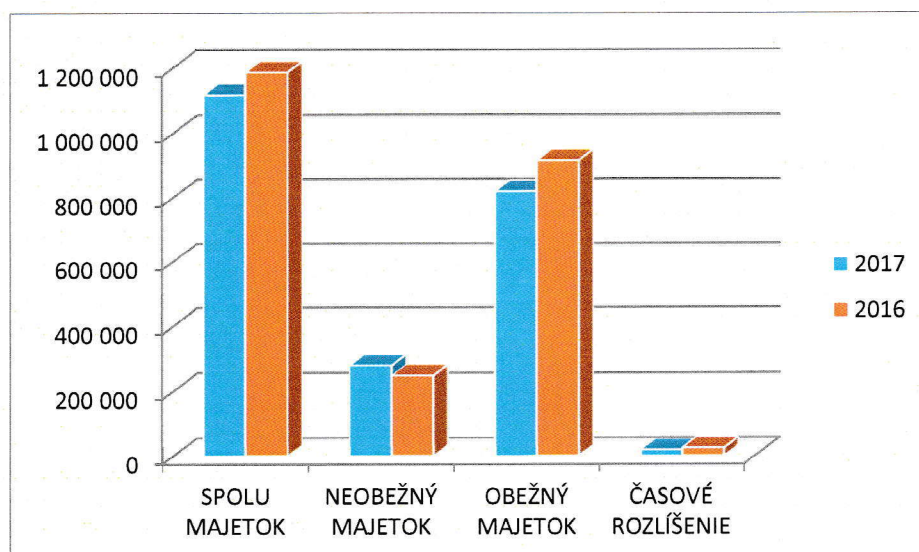
Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík v odvetví alebo prípadných udalostí vyššej moci.

Spoločnosť svojou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa významné a nebezpečné exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Snažíme sa o uplatnenie „zelenej logistiky“, čo znamená, že posudzujeme našu prácu nielen z hľadiska ekonomického, ale aj z hľadiska ekologického. Preto vo veľkej miere využívame alternatívne prepravné prostriedky pre ochranu životného prostredia a efektívne pracujeme so zdrojmi.

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2017 v počte 40 zamestnancov.

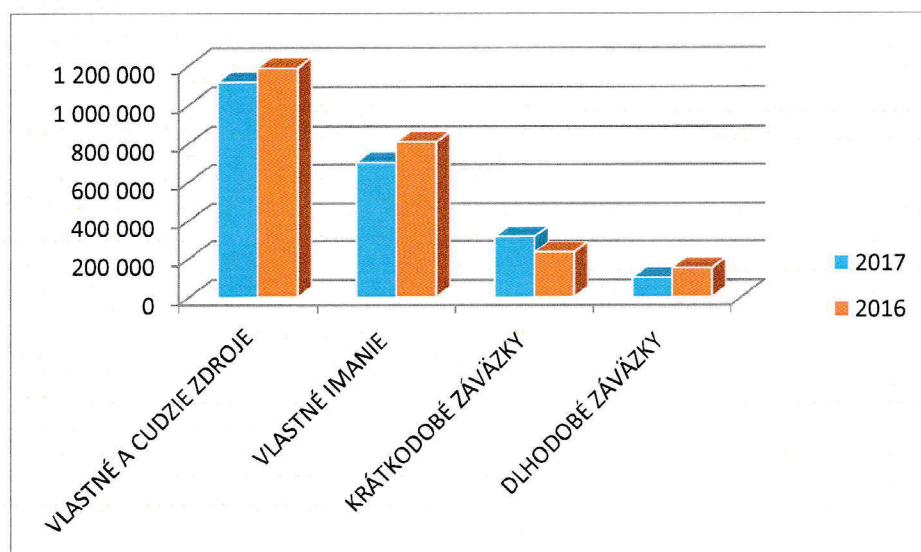
PREHĽAD MAJETKU ZA ROKY 2016 a 2017

Text položky	2017	2016
SPOLU MAJETOK	1 117 800	1 185 849
NEOBEŽNÝ MAJETOK	279 359	247 929
OBEŽNÝ MAJETOK	819 914	913 454
KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY	757 917	773 090
FINANČNÉ ÚČTY	23 963	129 248
Účty v bankách	6 286	67 829
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	18 527	24 466



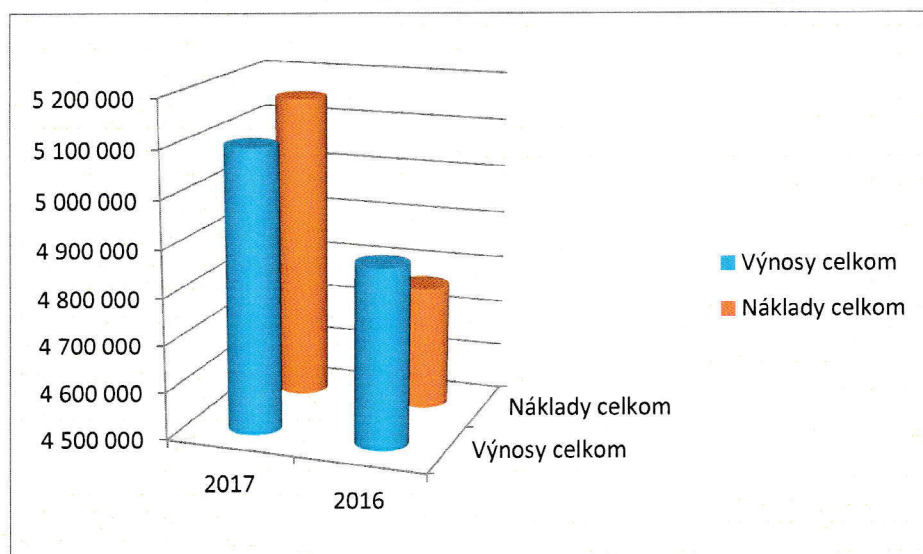
PREHLAD ZDROJOV KRYTIA ZA ROKY 2016 a 2017

Text položky	2017	2016
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	1 117 800	1 185 849
VLASTNÉ IMANIE	702 039	804 621
ZÁKLADNÉ IMANIE	6 640	6 640
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	746 294	681 808
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOV. ODBOBIE	-52 223	114 485
ZÁVÄZKY	415 761	381 588
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	314 853	231 995
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY	100 908	149 593
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0	0



PREHĽAD NÁKLADOV A VÝNOSOV ZA ROKY 2016 a 2017

Text položky	2017	2016
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja služieb	5 052 539	4 782 971
Tržby z predaja majetku		89 575
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	44 402	5 928
Výnosové úroky		6
Kurzové zisky	23	23
Náklady na obstaranie predaného tovaru		
Spotreba materiálu, energie	1 286 513	1 098 956
Služby	3 114 757	2 967 923
Osobné náklady	540 746	495 307
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	198 677	156 427
Náklady na finančnú činnosť	4 685	4 051
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM	-48 413	155 839
DAŇ Z PRÍJMOV Z BEŽNEJ ČINNOSTI	3 810	41 354
-splatná	2 880	33 888
-odložená	930	7 466
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	-52 223	114 485



PROGNÓZA VÝVOJA DO BUDÚCNOSTI

Hlavné úlohy v roku 2018:

- ▶ rozširovať a skvalitňovať vozový park pre ešte účelnejšie a efektívnejšie napĺňanie finančných a technických úloh a plánov;
- ▶ úspešne sa presadiť aktivitami v oblasti medzinárodnej kamiónovej prepravy;
- ▶ zlepšiť finančné ukazovatele oproti roku 2017 s cieľom dosiahnutia pozitívneho výsledku hospodárenia.

INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Spoločnosť neidentifikovalo žiadne významné následné udalosti.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nevykonávalo takúto činnosť.

INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť uvedené nenadobúdala.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH POŽADOVANÝCH PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV

Spoločnosť nedisponuje takýmito informáciami.

INFORMÁCIE, ČI ÚČTOVNÁ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Výsledok hospodárenia za rok 2017 po zdanení : -52 223 EUR

Spoločnosť navrhuje uhradiť účtovnú stratu za rok 2017 v sume -52 223 EUR nerozdelenými ziskami minulých rokov.

Bratislava, júl 2018

Prílohy :

1. *Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2017*
2. *Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2017*