
VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

Výročná správa
spoločnosti
CEVA Logistics
Slovakia, s.r.o.
za účtovné obdobie –
kalendárny rok 2017

Piotr Kamil Zborowski
Ing. Gergely Fónod

Obsah:

- **Profil spoločnosti** **str. 3**
 - založenie spoločnosti
 - predmet činnosti a predpokladaný vývoj

- **Účtovná závierka - vybrané údaje** **str. 4-6**
 - komentár k vybraným údajom z výkazu Súvaha
 - bilancia a stav majetku
 - komentár k vybraným údajom z výkazu Výsledovka
 - výkaz ziskov a strát

- **Dosiahnuté výsledky hospodárenia** **str. 7**
 - komentár k tvorbe výsledku hospodárenia
 - tabuľka vybraných ukazovateľov za roky 2016 a 2017

- **Organizačná štruktúra** **str. 8**
 - štatutárny orgán
 - štruktúra spoločníkov

- **Návrh zúčtovania straty za rok 2017** **str. 8**

- **Osobitné informácie** **str. 8-9**
 - štruktúra spoločníkov v skupine
 - udalosti osobitného významu

- **Účtovná závierka** **str. 10**
 - Účtovná závierka zostavená k 31.12.2017

- **Správa audítora**
 - výrok audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017

Piotr Kamil Zborowski a Ing. Gergely Fónod, konatelia spoločnosti CEVA Logistics Slovakia, s.r.o., so sídlom Na Pántoch 18, 831 06 Bratislava, IČO: 35 829 192, predkladajú, v zmysle stanov, Valnému zhromaždeniu túto Výročnú správu o podnikateľskej činnosti, stave majetku a o hospodárení spoločnosti za rok 2017.

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť CEVA Logistics Slovakia, s.r.o. bola založená dňa 18.12.2001 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Vznikla 17. 1. 2002 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I.

Hlavným predmetom činnosti sú :

- Zasielateľstvo
- Skladovanie a logistika
- Činnosť colného deklaranta
- Prevádzkovanie verejného colného skladu,
- Poskytovanie záruk na zabezpečenie colného skladu

Rok 2017 bol šestnástym rokom pôsobenia spoločnosti na trhu. Spoločnosť naďalej pokračovala v rozvoji a skvalitňovaní ponúkaných služieb v oblasti logistiky, prepravy a skladovania podľa hlavného predmetu činnosti spoločnosti.

V roku 2017 spoločnosť poskytovala služby v štyroch pobočkách: v Bratislave, Svätom Jure, Lozorne a Kechneci. Tri pobočky boli profitabilné, no žiaľ štvrtá pobočka produkovala veľkú stratu, čo sa prejavilo na celkovej ziskovosti spoločnosti v rokoch 2016 a 2017. Koncom roku 2016 sa vedenie spoločnosti rozhodlo ukončiť stratový projekt. Za účelom ďalšieho zvýšenia dynamickosti rozvoja spoločnosti, koncom 2017 prebehla konsolidácia činností do dvoch pobočiek a boli zatvorené pobočky v Kechneci a Svätom Jure. Vďaka týmto opatreniam, už v roku 2018 sa očakáva silné zlepšenie výsledkov. Majitelia spoločnosti sú stotožnení s rozhodnutiami vedenia a písomne sa vyjadrili o plnej podpore vrátane zabezpečenia finančnej solventnosti spoločnosti CEVA Logistics Slovakia s.r.o.

Činnosť spoločnosti

Medzinárodné zasielateľstvo, logistika a skladovanie predstavujú hlavný predmet podnikania spoločnosti a tvoria podstatnú časť jej tržieb. V roku 2017 sa spoločnosť zamerala na zvýšenie efektivity podnikania a dosiahnutie zisku z jej činnosti pritom vychádzajúc v ústrety požiadavkám dnešnej doby investovala do svojich procesov a svojho rozvoja.

Dôležitým investičným krokom s dlhodobou funkčnosťou bolo zriadenie dvoch nových kancelárií v rámci divízie Freight Management, a to Tender Management

Data Analyst Department-u a tzv. Central Customer Service Center-u, pri čom obe tieto kancelárie sú súčasťou globálnej štruktúry CEVA, nie len Slovenskej. Tým potvrdila materská spoločnosť dôveru v organizácii na Slovensku.

Čo sa týka rizík a neistôt, ktorým je spoločnosť vystavená, aj do budúcnosti patrí k nim najmä silný vplyv konkurenčného prostredia, ale aj nebezpečenstvo neefektívneho hospodárenia. Tieto rizika však spoločnosť identifikovala a kontinuálnym rozvojom obchodných aktivít a rozšírením obchodného oddelenia, neustálym vývojom produktovej línie a zároveň zavedením interných postupov, takéto riziká znižuje a neistoty eliminuje.

Spoločnosť sa aj v nasledujúcom období bude zameriavať na ďalší rozvoj svojich hlavných činností, logistiky a zasielateľstva. V roku 2018 sa bude spoločnosť najmä snažiť pokračovať v obchodnom raste získavaním nových obchodných partnerov, a to tak externých ako aj interných v rámci globálnej siete CEVA.

2. Účtovná zvierka

2.1 SÚVAHA

V roku 2017 dosiahla CEVA Logistics Slovakia, s.r.o. bilančnú sumu **1.890.390 EUR**.

Z celkovej bilančnej sumy neobežný majetok predstavoval **5,34% (101.024 EUR)**, pričom túto hodnotu tvorí len dlhodobý hmotný majetok. V porovnaní s rokom 2016 sa celková hodnota neobežného majetku znížila o **75.279 EUR**.

Obežný majetok predstavuje **93,37%** z celkovej bilančnej sumy. Rozhodujúcou položkou obežného majetku sú krátkodobé pohľadávky, najmä pohľadávky z obchodného styku, ktoré dosiahli hodnotu **1.648.022 EUR**, čo predstavuje **87,18%** bilančnej sumy.

Časové rozlíšenie aktív so sumou **24.365 EUR** predstavuje **1,29%** z celkovej bilančnej sumy, pričom sa tieto položky aktív premietajú v nasledujúcom období do tvorby hospodárskeho výsledku.

Na strane pasív spoločnosť zaznamenala zvýšenie zápornej hodnoty vlastného imania, pričom vlastné imanie dosiahlo hodnotu **-3.268.693 EUR** (zmena o 56,58%). Najvýznamnejšie sú v tomto prípade:

- nárast záväzkov, ktorých suma bola v 2017 roku **5.140.815 EUR**, čo je zvýšením oproti roku 2016 o **1.192.836 EUR (30,21%)**. Pritom sa krátkodobé záväzky zvýšili o **2.335.528 EUR (40,21%)**, a krátkodobé rezervy sa znížili o **1.142.692 EUR**,

- pokles časového rozlíšenia, ktorého výška v 2017 roku predstavovala sumu **18.268 EUR**; kde krátkodobé výnosy budúcich období zaznamenali výšku **16.451 EUR** a krátkodobé výdavky budúcich období výšku: **1.817 EUR**,

Celková strata spoločnosti dosiahnutá za obdobie roku 2017 predstavuje čiastku **-1.181.098 EUR** čo je zmena oproti predchádzajúcemu obdobiu o **+877.061 EUR** keďže vtedy strata spoločnosti mala výšku **-2.058.159 EUR**.

SÚVAHA

	2017	2016
AKTÍVA	1.890.390	1.897.354
<i>neobežný majetok</i>	101.024	176.303
dlhodobý nehmotný majetok	0	17.400
dlhodobý hmotný majetok	101.024	158.903
dlhodobý finančný majetok	0	0
<i>obežný majetok</i>	1.765.001	1.689.922
zásoby	0	0
dlhodobé pohľadávky	0	0
krátkodobé pohľadávky	1.745.738	1.649.478
finančné účty	19.263	40.444
<i>časové rozlíšenie</i>	24.365	31.129
PASÍVA	1.890.390	1.897.354
<i>vlastné imanie</i>	-3.268.693	-2.087.595
základné imanie	100.000	100.000
kapitálové fondy	715.053	715.053
fondy zo zisku	5.318	5.318
výsledok hosp. minulých rokov	-2.907.966	-849.807
výsledok hosp. bežného účt. obdobia	-1.181.098	-2.058.159
<i>záväzky</i>	5.140.815	3.947.979
rezervy	279.134	1.421.826
dlhodobé záväzky	0	0
krátkodobé záväzky	4.861.681	2.526.153
bankové úvery a fin.výpomoci	0	0
<i>časové rozlíšenie</i>	18.268	36.970

2.2 VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov z hospodárskej činnosti oproti roku 2016 o **15,61%** - ich celková hodnota za rok 2017 predstavovala sumu **4.276.611 EUR**.

Náklady na hospodársku činnosť však tiež zaznamenali v roku 2017 pokles v porovnaní s ich hodnotou dosiahnutou v roku 2016 (o **25,32%**) a predstavovali sumu **5.251.077 EUR**.

Vývoj v oblasti tvorby hospodárskeho výsledku sa odzrkadlil v stave pridanej hodnoty, ktorá dosiahla za obdobie roku 2017 úroveň **463.484 EUR**, čo predstavuje cca. **33%** pokles oproti úrovni pridanej hodnoty za rok 2016.

V oblasti výnosov v roku 2017 Spoločnosť zaznamenala nárast hlavne ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, ktoré sa zvýšili o **1642,72%** a dosiahli výšku **221.064 EUR**. Druhou významnou zložkou v tejto oblasti sú tržby z predaja dlhodobého majetku vo výške **52.311 EUR**.

Tržby z predaja služieb sa oproti predchádzajúcemu obdobiu zmenšili o 20% a aj tak dosiahli výšku 4.003.236 EUR.

Na druhej strane, v oblasti nákladov, v 2017 roku Spoločnosti narástli najmä tieto položky:

- zostatková cena predaného dlhodobého majetku o 100% (49 452 EUR);
- spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok o 54% (389.477 EUR);

Významnejší pokles v tejto oblasti zaznamenali:

- ostatné náklady na hospodársku činnosť o 69% (308.541 EUR);
- náklady na služby o 23,19% (3.150.275 EUR);

Osobné náklady dosiahli v roku 2017 hodnotu 1.290.462 EUR, čo predstavuje oproti roku 2016 pokles o 19,72%.

Oproti 2016 roku minimálny pokles zaznamenali výnosy z finančnej činnosti Spoločnosti (6,15%) pokiaľ sa zvýšili náklady na finančnú činnosť (114,90%).

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

	2017	2016
tržby za tovar	0	0
tržby za služby	4.003.236	5.054.824
tržby z predaja DM	52.311	0
ostatné výnosy	221.064	12.685
prevádzkové výnosy	4.276.611	5.067.509
náklady na tovar	0	0
spotreba materiálu, energie	389.477	252.981
služby	3.150.275	4.101.244
osobné náklady	1.290.462	1.607.361
odpisy	53.167	72.651
ostatné náklady	308.541	995.542
zostatková cena predaného DM	49.452	0
tvorba a zúčtovanie opravnej položky	7.054	0
dane	2.649	1.578
prevádzkové náklady	5.251.077	7.031.357
VH z hosp. činnosti	-974.466	-1.963.848
nákladové úroky	168.890	81.687
ostatné náklady na fin.činnosť	1.539	6.273
kurzové straty	38.954	9.471
FINANČNÉ NÁKLADY	209.383	97.431
výnosové úroky	0	0
kurzové zisky	5.631	6.000
FINANČNÉ VÝNOSY	5.631	6.000
VH z finančnej činnosti	-203.752	-91.431
daň z príjmov z bežnej činnosti	2.880	2.880
VH z bežnej činnosti	-1.181.098	-2.058.159
VH za účtovné obdobie	-1.181.098	-2.058.159

Na základe vyššie uvedených výsledkov tak Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie kalendárny rok 2017 hospodársky výsledok - stratu v čiastke 1.181.098 EUR.

3. Dosiahnuté výsledky hospodárenia

Celkové výnosy v roku 2017 dosiahli výšku 4.282.242 EUR, čo predstavuje zníženie oproti dosiahnutým výnosom v roku 2016 o 15,60%.

Celkové náklady v roku 2017 dosiahli výšku 5.460.460 EUR, a tým sa oproti roku 2016 znížili o 23,40%, čo v súvislosti s hore spomenutým znížením výšky výnosov spôsobilo dosiahnutie negatívneho hospodárskeho výsledku za rok 2017, ktorý v oblasti prevádzkovej činnosti mal hodnotu -974.466 EUR, a v oblasti finančnej činnosti -203.752 EUR.

Spoločnosti v roku 2017 narástla výška záporného vlastného imania o hodnotu straty za rok 2017.

Dôležité je v tejto oblasti povedať, že stratu spôsobil jeden stratový projekt, pri čom táto strata prevýšila zisky ďalších pobočiek a divízií spoločnosti, ktoré všetky boli ziskové. Za účelom ďalšieho zvýšenia dynamickosti rozvoja spoločnosti, koncom 2017 prebehla konsolidácia činností do dvoch pobočiek a boli zatvorené pobočky v Kechneči a Svätom Jure. Vďaka týmto opatreniam, už v roku 2018 sa očakáva silné zlepšenie hospodárskych výsledkov. Spoločnosť sa spolieha na výkonnosť dvoch pracovísk - logistického skladu v Lozorne s plochou cca 9000 m², a divíziu zasielateľstva v Bratislave. Významné je pri tom poskytovanie služieb pre externých ako aj interných partnerov, t.j. iné jednotky skupiny CEVA.

Celkové výnosy:		4 282 242 EUR
z toho :	prevádzkové	4 276 611 EUR
	finančné	5 631 EUR
Celkové náklady		5 460 460 EUR
z toho :	prevádzkové	5 251 077 EUR
	finančné	209 383 EUR
Daň z príjmov		2 880 EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením		-1 178 218 EUR
Hospodársky výsledok po zdanení		-1 181 098 EUR

Tab. vybraných ukazovateľov za roky 2016, 2017:

	2017	2016
Priemerný počet zamestnancov	75	90
Výnosy	4 282 242	5 073 509
Pridaná hodnota	463 484	700 599
Hospodársky výsledok	-1 181 098	-2 058 159

4. Štatutárny orgán :

Konatelia: Piotr Kamil Zborowski
Ing. Gergely Fónod

Prokuristi: Vlasta Strnadová
Chris Le Corre

5. Štruktúra spoločníkov

Meno spoločníka	Podiel na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	V absolútnej výške	V percentuálnej výške	
CEVA Logistics Italia S.r.l.	99 000	99%	99%
CEVA Logistics Holding Italy S.p.A	1 000	1%	1%
Spolu	100 000	100%	100%

6. Návrh zúčtovania straty za rok 2017

Hospodársky výsledok za rok 2017	-1 181 098 EUR
----------------------------------	----------------

Navrhujeme Valnému zhromaždeniu, aby strata spoločnosti za rok 2017 bola preúčtovaná na účet 429 - Neuhradená strata minulých období.

7. Osobitné informácie

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

Spoločnosť nemá založenú v zahraničí organizačnú zložku.

Materským podnikom v konsolidácii je spoločnosť CEVA Logistics Italia, S.r.l.

Účtovná jednotka svojou činnosťou nevplyva negatívne na životné prostredie.

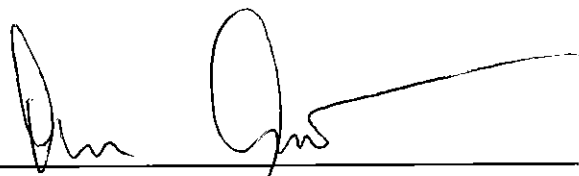
Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj. Nie je tiež vystavená významným rizikám a neistotám. V Uistovacom liste sa majitelia spoločnosti zaviazali že ju budú finančne podporovať.

Spoločnosť CEVA Holdings LLC, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, MH96960, Marshallove ostrovy, pripravuje konsolidovanú účtovnú závierku pre skupinu subjektov, ku ktorým patrí aj spoločnosť CEVA Logistics Slovakia s.r.o. za 2017 rok.

Dňa 3. mája 2018 sa spoločnosť Ceva Holding LLC, ktorá bola dovtedy najvyšším podnikom, zostavujúcim konsolidovanú účtovnú závierku v rámci holdingu CEVA Group zlúčila so spoločnosťou Ceva Logistics AG (predtým novo založenou dcérskou spoločnosťou s výlučným kapitálovým vlastníctvom vo Švajčiarsku). Spoločnosť Ceva Logistics AG, ktorá sa týmto stala právnym nástupcom spoločnosti Ceva Holding LLC je subjektom, ktorej akcie sú kótované na švajčiarskej burze cenných papierov.

V spoločnosti sa do vytvorenia tejto Výročnej správy za rok 2017 nevyskytli žiadne ďalšie udalosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné v správe uvádzať alebo hodnotiť.

V Bratislave, 28 júna 2018



Piotr Kamil Zborowski - konateľ spoločnosti



Ing. Gergely Fónod - konateľ spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm 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 Ä B Ć D É 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 2 8 6 2 9 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 7
IČO 3 5 8 2 9 1 9 2	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 5 2 . 1 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 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

CEVA Logistics Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NA PÁNTOCH

Číslo

1 8

PSČ

Obec

8 3 1 0 6 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I

VLOŽKA ČÍSLO: 4 5 9 6 7 / B

Telefónne číslo

0 9 0 3 0 2 7 8 2 4

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 0 . 0 4 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

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

GERGELY FÓNOD

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	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 2 8 3 2 3 2	1 8 9 0 3 9 0	
			3 9 2 8 4 2		1 8 9 7 3 5 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 8 6 8 1 3	1 0 1 0 2 4	
			3 8 5 7 8 9		1 7 6 3 0 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 4 5 6	0	
			6 4 5 6		1 7 4 0 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 4 5 6	0	
			6 4 5 6		1 7 4 0 0
3.	Oceniteľné 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	4 8 0 3 5 7	1 0 1 0 2 4	
			3 7 9 3 3 3		1 5 8 9 0 3
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 6 5	0	
			1 3 6 5		0
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 7 8 9 9 2	1 0 1 0 2 4	
			3 7 7 9 6 8		1 1 1 7 6 2



Označenie 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			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ľahné 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			1 4 2 9 7		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			3 2 8 4 4		
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					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 7 7 2 0 5 4	1 7 6 5 0 0 1	
			7 0 5 3		1 6 8 9 9 2 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 5 2 7 9 1 7 0 5 3	1 7 4 5 7 3 8	1 6 4 9 4 7 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 5 5 0 7 5 7 0 5 3	1 6 4 8 0 2 2	1 5 1 8 1 9 6
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			



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



Ozna- čenie 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	1 9 2 6 3	1 9 2 6 3	4 0 4 4 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 2 8	8 2 8	2 9 9 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 4 3 5	1 8 4 3 5	3 7 4 5 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 4 3 6 5	2 4 3 6 5	3 1 1 2 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 3 4 5	1 4 3 4 5	3 1 1 2 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 0 0 2 0	1 0 0 2 0	

Ozna- čenie 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	1 8 9 0 3 9 0	1 8 9 7 3 5 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 3 2 6 8 6 9 3	- 2 0 8 7 5 9 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
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	7 1 5 0 5 3	7 1 5 0 5 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 3 1 8	5 3 1 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 3 1 8	5 3 1 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
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 účasí (+/- 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	- 2 9 0 7 9 6 6	- 8 4 9 8 0 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 9 0 7 9 6 6	- 8 4 9 8 0 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 1 8 1 0 9 8	- 2 0 5 8 1 5 9
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 1 4 0 8 1 5	3 9 4 7 9 7 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej 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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
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	4 8 6 1 6 8 1	2 5 2 6 1 5 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 2 4 8 2 0	8 4 3 0 5 4
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	8 2 4 8 2 0	8 4 3 0 5 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 8 6 4 0 8 8	1 5 5 0 3 1 0
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 9 1 8 8	6 8 8 6 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 9 6 7 5	3 7 5 4 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 9 4 5	1 3 7 2 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 9 6 5	1 2 6 5 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 7 9 1 3 4	1 4 2 1 8 2 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 3 1 8 1	3 9 1 0 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 5 5 9 5 3	1 3 8 2 7 2 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 2 6 8	3 6 9 7 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 8 1 7	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 6 4 5 1	3 6 9 7 0



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 6 3 1	6 0 0 0
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 6 3 1	6 0 0 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	2 0 9 3 8 3	9 7 4 3 1
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	1 6 8 8 9 0	8 1 6 8 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 6 8 8 9 0	8 1 6 8 7
O.	Kurzové straty (563)	52	3 8 9 5 4	9 4 7 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 5 3 9	6 2 7 3



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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo**

Účtovná jednotka CEVA Logistics Slovakia (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Na Pántoch 18, 831 06 Bratislava. Založená bola dňa 18.12.2001 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 17.01.2002. IČO je 358 29 192. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č. 45967/B.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Zasielateľstvo,
- Skladovanie,
- Činnosť colného deklaranta,
- Prevádzkovanie verejného colného skladu,
- Poskytovanie záruk na zabezpečenie colného skladu.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	75	90

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28.09.2017

6. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komandítnej spoločnosti.

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou, je CEVA Holdings LLC, c/o The Trust Company of the Marshall Islands, Inc., Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, MN96960, Marshall Islands.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť neposkytla v priebehu účtovného obdobia záruky a iné zabezpečenia, pôžičky členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenia účtovnej závierky**

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment záúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré by sa neuvádzali v súvahe.

4. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisovať sa začína od nasledujúceho mesiaca kedy bol majetok zaradený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	rovnomerná	20
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	rovnomerná	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	rovnomerná	

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

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisovať sa začína od nasledujúceho mesiaca kedy bol majetok zaradený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerná	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	rovnomerná	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 10	rovnomerná	10 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná	

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. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

b) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávací cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

c) Zásoby obstarané kúpou

Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa a účtuje cenou zistenou metódou váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa a účtuje cenou zistenou metódou váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

e) Zásoby obstarané iným spôsobom

Reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

f) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehmuteľnosti

V zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože zmluvné náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku – účtovná jednotka na uvedenej položke neúčtovala.

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

g) 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 nevyhnutné 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 ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

h) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

i) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

j) Finančné účty

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

k) 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.

l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

m) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

n) Odložené dane

Účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

o) 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.

p) Dotácie

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku – účtovná jednotka na uvedenej položke neúčtovala.

Dotácia na úhradu nákladov, ktorá kompenzuje konkrétne náklady spojené s činnosťou spoločnosti, sa účtuje do výnosov v účtovnom období, v ktorom sa účtuje kompenzovaný náklad. Ak sa náklad týka viacerých účtovných období, súvisiaca dotácia sa účtuje do výnosov v časovej a vecnej súvislosti v účtovnom období, v ktorom sa účtujú kompenzované náklady.

Účtovná jednotka na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovala.

q) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý 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 prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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.

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.

r) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý 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 prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

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

s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

t) Metóda vlastného imania

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade, že podiel spoločnosti na vlastnom imaní inej spoločnosti je nula alebo menej ako nula, podiel na základnom imaní sa ocení nulou.

u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

5. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných 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.

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETEUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok - Goodwill

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

2. Informácie o derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

3. Informácie o záväzkoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		0
Krátkodobé záväzky spolu	4 861 681	2 526 153
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 861 681	2 526 153
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

5. Majetok obstaraný z dotácií

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

6. Informácie o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo výskyt

Najvýznamnejšiu položku nákladov spoločnosti tvoria náklady na zasielateľské služby a prepravu, ktorými zabezpečuje spoločnosť poskytovanie služieb pre svojich zákazníkov.

Spoločnosť vyplatila v roku 2017 náhradu škody a strát svojmu klientovi v celkovej výške 1 mil. EUR v dôsledku ukončenia projektu, ktorý začal v roku 2016. Projekt bol ukončený kvôli jeho stratovosti a v roku 2016 bola zaúčtovaná rezerva na tieto náklady vo výške 949 tis. EUR.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

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. Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

4. **Podsúvahové účty**

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Závazky z licenčnej zmluve	0	0
Závazky z investičných zmlúv	0	0
Závazky z prenájmu	0	0
Pohľadávky z prenájmu	0	0
Krátkodobý hmotný majetok v používaní	0	0
Krátkodobý nehmotný majetok v používaní	0	0
Ochranné pracovné pomôcky v používaní	0	0
Iné	0	0
Spolu	0	0

F. **INFORMÁCIE O UDALOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

G. **OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

ACCONT AUDIT, s.r.o.

Hattalova 3429/12A, Bratislava

Slovenská republika

OR OS Bratislava I.

Odd.: Sro, vložka č. 115097/B

IČO: 34 150 404

IČDPH: SK20 20 378 954

☎+421(0)2 4445 2029, 34 6510 429

✉ account.audit@account.sk

CEVA Logistics Slovakia, s.r.o. 2017

**Správa
audítorskej
spoločnosti**

**Audit
Company
Report**

...pre objektívne poznanie

ACCONT AUDIT

Správa audítorskej spoločnosti spoločníkom spoločnosti CEVA Logistics Slovakia, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky - spoločnosti s ručením obmedzeným s obchodným menom: **CEVA Logistics Slovakia, s.r.o.**, so sídlom: Na Pántoch 18, 83106 Bratislava, IČO: 35 829 192 (ďalej v texte správy aj ako „Spoločnosť“ v príslušných gramatických tvaroch), ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2017, Výkaz ziskov a strát za obdobie končiacie sa k uvedenému dátumu a Poznámky, ktoré obsahujú ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť konateľov a manažmentu Spoločnosti za účtovnú závierku

Konatelia a manažment Spoločnosti sú zodpovední za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz o Spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), ako aj za interné kontroly, ktoré považovali za potrebné vykonať pre zostavenie účtovnej závierky. Zostavená a prezentovaná účtovná závierka by nemala obsahovať významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chýb a mala by pravdivo a verne poskytovať obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

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 počas auditu bolo získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora v ktorej vyjadríme svoj názor na uvedenú účtovnú závierku. 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Audit sme vykonávali podľa medzinárodných audítorských štandardov, a počas celého procesu sme uplatňovali odborný úsudok a zachovávali profesionálny skepticizmus.

Audit Company Report for company's partners CEVA Logistics Slovakia, s.r.o.

We had performed the audit of enclosed Financial Statements of the company limited CEVA Logistics Slovakia, s.r.o., Na Pántoch 18, 83106 Bratislava, Org .ID: 35 829 192, comprising the balance sheet as of 31 December 2017, the income statement for the year ending on the above date and the notes containing a summary of significant accounting principles and methods and other explanatory information.

Responsibility of the company's partners and Executive Management of the Company for the Financial Statements

The Company's partners and Executive Management of the Company are responsible for preparation of these Financial Statements in a manner presenting truthful and faithful presentation picture of the Company, in accordance with the Accounting Act No. 431/2002 Coll., as amended (hereinafter referred to at the "Accounting Act"), as well as for internal controls, considered necessary to be implemented in preparation of the Financial Statements. The Financial Statements prepared and presented herein should not contain material misstatements, whether due to fraud or error and should fairly provide a true and fair view of the facts subject to accounting and of the financial situation of the accounting entity. In preparation of financial statements, the statutory body is responsible for assessing the ability of the Company to carry on its activity, for describing any and all facts relating to going concern, if necessary, and for the use of the going concern assumption in operation in accounting, unless he intends to wind up or terminate operation of the Company, or if he would have no other viable alternative but to do so.

Liability of the Auditor for the Audit of Financial Statements

In performing the audit, it was our responsibility to acquire reasonable assurance that Financial Statements in their entirety do not contain any material misstatements, whether due to fraud or error and to issue the auditor's report expressing our opinion about the Financial Statements. The reasonable assurance shall be understood as a high-level assurance but it is nevertheless not a guarantee that the audit carried out pursuant to international standards would each and every time reveal significant irregularities if any. Misstatements can arise due to fraud or an error, and we consider those to be material if it could be reasonably expected that either individually or in the aggregate, they could influence the economic decisions of users taken based on these Financial Statements.

The audit was performed according to international auditing standards, and throughout the entire process we have exercised professional judgement and maintained professional scepticism.

Okrem toho sme:

- Identifikovali a posudzovali riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Navrhovali a uskutočňovali sme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavali sme audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.
- Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo nerešpektovanie internej kontroly.
- Oboznámili sme sa s internými kontrolami relevantnými pre účtovníctvo spoločnosti, nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť týchto kontrol, ale aby sme mohli navrhnúť vhodné audítorské postupy pre výkon auditu.
- Hodnotili sme vhodnosť použitých účtovných zásad, účtovných metód, primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiace uvedené informácie, realizované štatutárnym orgánom.
- Hodnotili sme, či štatutárny orgán vhodne vyjadril predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov sme vyjadrili názor o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami vyjadrenými v účtovníctve, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak by sme dospeli k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní na tieto informácie uvedené v účtovnej závierke v správe audítora upozorniť, alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Náš názor vychádza z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania tejto správy. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť nebude pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotili sme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 relevantných ustanovení 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“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora SKAU a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto noriem týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

ACCONT AUDIT

Additionally, we had:

- Identified and assessed the risks of material misstatements in Financial Statements, whether due to fraud or error. We have proposed and implemented auditing procedures responding to those risks and have gathered auditing proofs sufficient and appropriate as the basis for our opinion.
- The risk of failure to reveal a material misstatement due to a fraud is higher than the risk due to an error, as the fraud might include secret collusion, forgery, false statement and/or disregard of internal controls.
- We were acquainted with internal controls relevant for the accounting of the Company, not for purposes of expressing the opinion of the efficiency of such controls, but to be able to propose appropriate auditing procedures for the audit performance.
- We have evaluated the appropriateness of the accounting policies, accounting methods, accounting estimates applied and the information related thereto as implemented by the statutory body.
- We evaluated whether the statutory body has appropriately expressed the assumption of the Company being a going concern and, based on the audit evidence acquired, we have expressed an opinion on whether there is a significant uncertainty associated with the events or circumstances expressed in accounting records, which could significantly challenge the ability of the Company to continue as a going concern. If we concluded that there are significant uncertainties, we would be obliged to point to relevant information included in the Financial Statements in our auditor's report or, if the information is insufficient, to adjust our opinion accordingly. Our opinion is derived from auditor's proofs gathered by the date of issue of this report. Future events and/or circumstances could cause, however, that the Company would not be continued as a going concern.
- We have evaluated the overall presentation, structure, and content of Financial Statements, including the information stated therein, as well as whether the Financial Statements reflect the transactions effected and events occurring in a manner leading to their faithful representation.

Base for the Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our liability under those standards is referred to in the paragraph Liability of the Auditor for the Audit of Financial Statements.

We are independent of the Company pursuant to the provisions of the Act No. 423/2015 Coll. On Statutory Audit and on changes and amendments to the Act No. 431/2002 Coll., as amended (hereinafter referred to as the "Act on Statutory Audit") relating to ethics, including the SKAU Auditor's Code of Ethics and we have also fulfilled all the other requirements of those standards relating to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained provides the sufficient and appropriate basis for our opinion.

Názor audítora

Priložená účtovná závierka Spoločnosti CEVA Logistics Slovakia, s.r.o., ktorá je vypracovaná podľa zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, podľa nášho názoru vyjadruje pravdivo a verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu tejto spoločnosti k dátumu 31. decembru 2017 a výsledok jej hospodárenia za obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu.

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že Spoločnosť vykazuje k dátumu zostavenia účtovnej závierky zápornú hodnotu vlastného imania vo výške 3.268.693,- €. Podľa nášho názoru a na základe uistenia, ktoré sme získali od štatutárneho orgánu, vyššie uvedená pasívna bilancia majetku a záväzkov, nenaznačuje z nám dostupných informácií k dátumu vydania tejto správy existenciu podmienok, ktoré by spochybňovali schopnosť účtovnej jednotky nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo Výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný aj za informácie uvedené vo Výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve). Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie uvedené vo Výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo Výročnej správe a vyjadriť názor, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa iným spôsobom zdajú byť významne nesprávne.

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

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky a posúdenia informácií vo Výročnej správe uvádzame, že:

- Informácie uvedené vo Výročnej správe zostavenej za účtovné obdobie 2017, sú v súlade s účtovnou závierkou za dané účtovné obdobie
- 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 nesprávnosti vo Výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania správy auditorskej spoločnosti k účtovnej závierke. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

ACCONT AUDIT

Auditor's Opinion

The Financial Statements attached hereto of the Company CEVA Logistics Slovakia, s.r.o. drawn up according to the Act No. 431/2002 on Accounting, presents, in our opinion, a true and fair picture of the financial position of the Company in all material respects as at 31 December 2017 and the results of its operations for the year which ended on that date.

Without prejudice to our opinion we note, that the Company reported a negative equity value of € 3,268,693 at the balance sheet date. In our opinion and on the basis of assurances that we have obtained from the statutory body, the above excess of liabilities over assets, given the information available to us as of the date of issue of this report, does not imply the existence of conditions indicating material uncertainty, which may cast significant doubt about the Company's ability to continue as a going concern.

Report on Other Law Requirements and Regulations

Report on Information Included in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information contained in the Annual Report, prepared according to the requirements of the Accounting Act 431/2002 Coll., as amended (hereinafter referred to as the "Accounting Act"). Our opinion on the Financial Statements referred to above does not apply to any other information referred to in the Annual Report. In relation to the audit of the Financial Statements it is our responsibility to acquaint ourselves with the information presented in the Annual Report and to express our opinion, whether the information is not materially inconsistent with the audited Financial Statements and/or our knowledge gained during the audit of the Financial Statements, or whether they otherwise appear to be materially false.

We have also verified that the Annual Report of the Company contains information whose inclusion is required by the Accounting Act.

In our opinion based on the works performed in the course of the audit of the Financial Statements, and the assessment of the information in the Annual Report, we state that:

- Information given in the Annual Report prepared for the year 2017 are consistent with the Financial Statements for given year
- The Annual Report contains the information required by the Accounting Act 431/2002 Coll.

In addition, based on our knowledge of the Company and its situation, we have acquired during the audit of the financial statements, we are required to state whether we have identified material misstatements in the Annual Report we received prior to the date of issue of the auditor's report to the financial statements. In this context, there are no findings which we should mention about it.

ACCONT AUDIT

Správa audítorskej spoločnosti ACCONT AUDIT, s.r.o. pre spoločníkov spoločnosti CEVA Logistics Slovakia, s.r.o. vydaná v Bratislave 3. júla 2018.

Audit Company Report ACCONT AUDIT, s.r.o. for company's partners CEVA Logistics Slovakia, s.r.o., issued in Bratislava, 3 July 2018.

ACCONT AUDIT, s.r.o.
Hattalova 3429/12A, 83103 Bratislava
Licencia SKAU číslo: 120
SKAU License No.: 120



Ing. Igor Taran, CA
klúčový audítorský partner
key audit partner
Licencia SKAU číslo: 830
SKAU License No.: 830

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Igor Taran".

Táto Správa audítorskej spoločnosti ACCONT AUDIT, s.r.o. je segmentom dokumentu „Výročná správa 2017“ spoločnosti CEVA Logistics Slovakia, s.r.o., ktorá obsahuje auditovanú Účtovnú závierku podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavenú k 31.12.2017.

This Audit Company Report ACCONT AUDIT, s.r.o. is an inseparable part of the document "Annual Report 2017", which contains the audited Financial Statements of CEVA Logistics Slovakia, s.r.o. in Double-entry Accounting as of 31.12.2017.