

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DSV Slovakia, s.r.o
Ulica Diaľničná 6
903 01 Senec

Spoločnosť DSV Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) s ručením obmedzeným bola založená 14. júla 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. novembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel 18248, vložka B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

1. nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod a maloobchod)
2. prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
3. sprostredkovanie dopravy
4. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
5. činnosť colného deklaranta
6. poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu
7. zasielateľstvo
8. logistika - prognózovanie dopytu, distribučná komunikácia, organizovanie stavu zásob a pohybu materiálu, vybavovanie objednávok, organizovanie nákupu a predaja, balenie, triedenie a etiketovanie tovaru, organizovanie pohybu vráteného tovaru a jeho skladovanie
9. automatické a mechanické úpravy výrobkov na zmluvnom základe
10. montáž výrobkov na zmluvnom základe.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. mája 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny DSV A/S. Materskou spoločnosťou spoločnosti je DSV Road Holding A/S a materskou spoločnosťou celej skupiny je materská spoločnosť DSV A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť DSV A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na adrese 2640 Hedehusene, Hovedgaden 630, Dánsko.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	264
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	98	273
<i>Počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. mája spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a k 31.12.2016 a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
DSV Road Holding A/S	10 000 EUR	100%	100%	0
Spolu	10 000 EUR	100%	100%	0

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Konatelia

Jens Bjorn Andersen
Soren Schmidt
Jannik Lenthe Olesen

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	3	lineárna	33

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby	10 až 50	lineárna	2 až 50
Technické zhodnotenie najatého majetku	Po dobu nájmu	lineárna	Podľa doby nájmu
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 až 33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	17

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

c) Pohľadávky

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

Opravné položky sa tvoria vo výške 100% hodnoty pohľadávky, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky väčšia ako 120 dní a podľa analýzy rizika zaplatenia spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam krytým poistením sa tvoria iba do výšky dohodnutej spoluúčasti.

d) Finančné účty

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peňažná hotovosť, a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond podľa stanovených právnych predpisov a spoločenskej zmluvy.

g) 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 hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

o) Cudzia mena

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

p) Vykazovanie výnosov

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 sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Účtovná jednotka považuje pre účely z účtovania dopravnej služby túto službu za poskytnutú okamihom jej splnenia. Pri niektorých logistických službách sa používa cost plus model, pri čom cena za poskytnutú službu je stanovená ako hodnota nakupovaného materiálu, služieb a osobných nákladov zvýšená o dohodnutú maržu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	245 769	0	0	0	0	0	245 769
Prírastky	0	0	0	392 063	0	0	0	392 063
Úbytky	0	228 945	0	0	0	0	0	228 945
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	16 824	0	392 063	0	0	0	408 887
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	146 848	0	0	0	0	0	146 848
Prírastky	0	8 988	0	56 009	0	0	0	65 597
Úbytky	0	141 119	0	0	0	0	0	141 119
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	14 717	0	56 009	0	0	0	70 726
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	98 921	0	0	0	0	0	98 921
Stav k 31.12.2017	0	2 107	0	336 054	0	0	0	338 161

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	245 769	0	0	0	0	0	245 769
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	245 769	0	0	0	0	0	245 769
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	94 873	0	0	0	0	0	94 873
Prírastky	0	51 975	0	0	0	0	0	51 975
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	146 848	0	0	0	0	0	146 848
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	150 896	0	0	0	0	0	150 896
Stav k 31.12.2016	0	98 921	0	0	0	0	0	98 921

Goodwill vznikol nákupom časti podniku DSV Solutions Slovakia s.r.o. (predtým UTi Logistics Slovakia s.r.o.) zameraného na námorné a letecké zasielateľstvo (tzn. Divízia Air & Sea) za cenu určenú na základe expertného ocenenia spracovaného externú odbornú spoločnosť. Súčasťou nákupu časti podniku boli iba zložky krátkodobých aktív a pasív. Súčasťou transakcie neboli žiadny dlhodobý hmotný či nehmotný majetok. Rozdiel medzi reálnou hodnotou prevzatého majetku v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenou predstavuje Goodwill. Nákup časti podniku bol završením integrácie pôsobenia spoločnosti DSV Slovakia s.r.o. a UTi Logistics Slovakia s.r.o. (teraz DSV Solutions Slovakia s.r.o.). Časť podniku prináša Spoločnosť pozitívne ekonomické úžitky ako v pozícii na trhu, tržbách tak aj v tvorbe zisku. Z týchto dôvodov tvorí Goodwill opodstatnenú zložku majetku. Spoločnosť odpisuje Goodwill v súlade so zákonom o dani z príjmov počas 7 rokov.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	1 197 045	1 496 259	0	0	0	0	0	2 693 304
Prírastky	0	5 515	73 611	0	0	0	0	0	79 126
Úbytky	0	1 148 055	1 443 928	0	0	0	0	0	2 591 983
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	54 505	125 942	0	0	0	0	0	180 447
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 037 197	727 314	0	0	0	0	0	1 764 511
Prírastky	0	13 747	27 414	0	0	0	0	0	41 161
Úbytky	0	1 036 395	676 402	0	0	0	0	0	1 712 797
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	14 549	78 326	0	0	0	0	0	92 875
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	159 848	768 945	0	0	0	0	0	928 793
Stav k 31.12.2017	0	39 956	47 616	0	0	0	0	0	87 572

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	1 068 171	921 915	0	0	0	87 500	0	2 077 586
Prírastky	0	128 874	542 854	0	0	0	0	0	671 728
Úbytky	0	0	56 010	0	0	0	0	0	56 010
Presuny	0	0	87 500	0	0	0	-87 500	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 197 045	1 496 259	0	0	0	0	0	2 693 304
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	989 286	623 100	0	0	0	0	0	1 612 386
Prírastky	0	47 911	144 409	0	0	0	0	0	192 320
Úbytky	0	0	40 195	0	0	0	0	0	40 195
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 037 197	727 314	0	0	0	0	0	1 764 511
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	78 885	298 815	0	0	0	87 500	0	465 200
Stav k 31.12.2016	0	159 848	768 945	0	0	0	0	0	928 793

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednot obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	127 088	37 281	- 3 570	- 14 620	146 177
Pohľadávky spolu	127 088	37 281	-3 570	- 14 620	146 177

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	117 124	28 951	- 17 640	- 1 347	127 088
Pohľadávky spolu	117 124	28 951	- 17 640	- 1 347	127 088

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 474 061	1 589 446	5 063 507
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	402 581	124 320	526 901
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 071 480	1 465 126	4 536 606
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 495 611	0	1 495 611
Daňové pohľadávky a dotácie	539 992	0	539 992
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	955 619	0	955 619
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 973 672	1 589 446	6 559 118

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 910 877	1 965 712	7 876 589
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	300 815	126 305	427 120
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 610 062	1 839 407	7 449 469
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	398 892	0	398 892
Daňové pohľadávky a dotácie	395 829	0	395 829
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 063	0	3 063
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 309 769	2 092 800	8 275 481

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 174 431 EUR. Rozdiel vo výške 16 909 EUR predstavuje dopad do výšky odloženej daňovej pohľadávky z titulu prevodu časti podnikov.

5. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	14 847	4 511
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	270 554	126 571
Peniaze na ceste	0	711
Spolu	285 401	131 793

K 31.12.2017 a 31.12.2016 môže Spoločnosť so svojim krátkodobým finančným majetkom voľne disponovať.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
		k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:		955 619	0	955 619	0
Cashpool	EUR	955 619	0	955 619	0
Spolu		955 619	0	955 619	0

Spoločnosť má zavedený systém vzájomného zúčtovania pohľadávok a záväzkov pre podniky v skupine a využitia voľných peňažných prostriedkov. Tento systém predstavuje zhromažďovanie finančných prostriedkov zúčastnených spoločností na účte materskej spoločnosti DSV A/S. Pohyb finančných prostriedkov medzi zúčastnenými spoločnosťami a spoločnosťou DSV A/S je účtovaný ako pohľadávka, prípadne záväzok k podniku v skupine, ktorá(ý) má charakter poskytnutého úveru. Tieto pohľadávky a záväzky sú úročené úrokovou sadzbou medzibankového trhu na 1 mesiac s aplikovateľnou minimálnou maržou. Úroková sadzba je vyhlasovaná pre každý nasledujúci štvrťrok.

Zmena stavu týchto prostriedkov je vykázaná v prehľade o peňažných tokoch v položkách Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia alebo (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia.

Zostatok zúčtovacieho účtu k 31. decembru 2017 predstavoval 955 619 EUR a v súvahe je vykazovaný v položke Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	16 060
Servisné služby	0	16 060
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 873	67 418
Ostatné	28 873	67 418
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	657 758	775 818
Nevyfakturované tržby z prepravy	657 758	775 818

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Na základnom imaní spoločnosti sa podieľa jediný spoločník, spoločnosť DSV Road Holding A/S, s vkladom 10 000 EUR, ktorý má taktiež 100% hlasovacích práv.

Ku 31. januáru 2017 došlo k predaji časti podniku týkajúci sa logistických aktivít sesterskej spoločnosti UTi Logistics Slovakia s.r.o. (teraz DSV Solutions Slovakia s.r.o.) a súčasne kúpe časti jej podniku zamerané na zasilateľstvo.

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX. na strane 24.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 194	7 553
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 988	24 412
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 988	24 412
Čerpanie sociálneho fondu	14 176	23 771
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 006	8 194

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	2017	2016
Krátkodobé záväzky spolu:	6 080 389	8 395 928
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 342 020	7 186 061
Záväzky po lehote splatnosti	4 738 369	1 209 867

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
		k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:		0	1 292 449	0	1 292 449
Cashpool	EUR	0	1 292 449	0	1 292 449
Spolu		0	1 292 449	0	1 292 449

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	240 490	180 709	0	- 72 498	348 701
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	240 490	180 709	0	- 72 498	348 701
Opravy	71 998	3 451	0	- 72 498	2 951
Osobné náklady (opčný program)	168 492	177 258	0	0	345 750
Krátkodobé rezervy, z toho:	255 312	110 879	- 109 857	- 129 291	127 043
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	255 312	110 879	- 109 857	- 129 291	127 043
Reklamácie	71 466	7 500	0	- 54 236	24 730
Reštrukturalizácie	25 200	0	- 18 610	0	6 590
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	158 646	103 379	- 91 247	- 75 055	95 723
Rezervy spolu	495 802	291 588	- 109 857	- 201 789	475 744

Zrušenie rezerv zahŕňa vplyv prevodu časti podniku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	95 768	144 722	0	0	240 490
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	95 768	144 722	0	0	240 490
Opravy	67 208	4 790	0	0	71 998
Osobné náklady (opčný program)	28 560	139 932	0	0	168 492
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 476	255 312	- 97 476	0	255 312
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	97 476	255 312	- 97 476	0	255 312
Reklamácie	0	71 466	0	0	71 466
Reštrukturalizácie	0	25 200	0	0	25 200
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 476	158 646	- 97 476	0	158 646
Rezervy spolu	193 244	400 034	- 97 476	0	495 802

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku prevedenú do ďalšieho obdobia vo výške 95 723 EUR je kalkulovaná ako hodnota zostatku dovolenky ku koncu roka. Rezerva na očakávané náklady na opčný program vybraných zamestnancov vo výške 345 750 EUR je kalkulovaná ako rozdiel realizačnej ceny opcií a aktuálnej ceny akcií materskej spoločnosti k 31.decembru 2017 a prideleného počtu opcií vybraným zamestnancom. Rezerva na reklamácie je tvorená na základe jednotlivých prípadov. Rezerva na opravy vo výške 2 951 EUR bola vytvorená najmä na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu. Bola vypočítaná odhadom očakávaných nákladov na m2 a dobu nájmu. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období do roku 2019. Rezerva na reštrukturalizácie je tvorená očakávanými nákladmi na právne a daňové poradenstvo k predeji časti podniku.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť má možnosť čerpať krátkodobý (kontokorentný) úver k bežnému účtu vedenému u ING Bank N.V., pobočka Bratislava, kde horná hranica úverového rámca činí 1 950 000 EUR. Z úverového rámca spoločnosť čerpá bankové záruky v celkovej hodnote 1 420 000 EUR k zaisteniu prípadných dlhov voči colným úradom. Garančná linka je zaručená spoločnosťou DSV A/S. Po zohľadnení bankových záruk činí horný limit kontokorentu 250 000 EUR. K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 spoločnosť kontokorentný úver nečerpala.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	88 913	1 406
Nájomné	88 913	1 406
Spolu	88 913	1 406

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	36 819 553	46 718 795
Tržby z predaja služieb	36 819 553	46 710 878
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	7 917
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	281	58 377
Čistý obrat celkom	36 819 834	46 777 172

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Zasielateľstvo		Logistika		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	16 644 655	18 379 435	76 430	1 005 686	16 721 085	19 385 121
Zahraničie	19 435 112	19 707 747	663 356	7 618 010	20 098 468	27 325 757
Spolu	36 079 767	38 087 182	739 786	8 623 696	36 819 553	46 710 878

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 728 676	57 352
Zmluvné pokuty a penále	43	72
Výnosy z odpísaných záväzkov	8 909	0
Výnos z prevodu podniku	3 026 163	0
Prefakturácia miezd	475 245	0
Iné	218 316	57 280
Finančné výnosy, z toho:	8 298	27 695
Kurzové zisky	5 773	26 670
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 525</i>	<i>1 025</i>
Výnosové úroky	2 525	1 025

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	33 255 768	35 053 113
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 737	7 653
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 737	7 653
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	33 247 031	35 044 860
Administratívne služby spriaznenej osoby	671 315	1 109 953
Doprava	31 392 376	30 002 551
Nájomné	218 542	1 642 886
Prenájom (lízing)	146 762	405 383
Náklady na inzerciu, reklamu	13 745	18 508
Právne a ekonomické poradenstvo	12 103	56 302
Opravy a údržba	19 856	229 074
Cestovné náklady	37 330	65 742
Telekomunikačné služby	53 620	69 239
Náklady na agentúrnych zamestnancov	21 855	706 092
Ostatné	659 527	739 130
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 680 484	461 263
Odpis pohľadávky	18 186	1 347
Strata z prevodu podniku	3 553 549	0
Ostatné	108 749	459 916
Finančné náklady, z toho:	81 843	69 310
<i>Kurzové straty</i>	25 015	14 026
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	56 828	55 284
Nákladové úroky	2 499	10 435
Bankové poplatky	23 913	16 739
Iné	30 416	28 110

5. Operatívny lízing (Spoločnosť je nájomcom).

Spoločnosť má administratívne a skladovacie priestory v nájme od tretích osôb. Celkové náklady za tieto prenájmy za rok 2017 a 2016 boli 170 782 EUR a 1 642 886 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s právom predĺženia a na dobu neurčitú s výpovednou lehotou maximálne 6 mesiacov.

Ďalej má spoločnosť uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom osobných automobilov a manipulačnú techniku. Celkové náklady za tieto prenájmy za rok 2017 a 2016 boli 146 762 a 405 383 EUR.

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	3 179 564	5 983 506
Mzdy	2 317 199	4 332 885
Sociálne poistenie	792 145	1 416 308
Sociálne zabezpečenie	70 220	234 313

7. Dane

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 68 579	- 48 792
Odpočítateľné	- 68 579	- 48 792
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 762 045	- 374 843
Odpočítateľné	- 762 045	- 374 843
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	174 431	93 200
Uplatnená daňová pohľadávka	174 431	93 200
Zaúčtovaná ako náklad/(výnos)	- 98 140	- 58 645

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 174 431 EUR. Rozdiel vo výške 16 909 EUR predstavuje dopad do výšky odloženej daňovej pohľadávky z titulu prevodu časti podnikov.

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 223 575			469 566		
Teoretická daň		- 46 951	21%		103 305	22%
Daňovo neuznané náklady	- 70 464	- 14 797		411 798	90 596	22%
Iné		-7 570			-19 431	
Spolu		- 69 318	21%		174 470	22%
Splatná daň z príjmov		28 822			233 115	
Odložená daň z príjmov		- 98 140			- 58 645	
Celková daň z príjmov		- 69 318			174 470	

Rozdiel oproti výkazom vo výške 28.822 EUR v roku 2017 a 39 215 EUR v roku 2016 predstavuje opravu dane predchádzajúcich období.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťovacích zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Ďalej má spoločnosť uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom osobných automobilov a manipulačnú techniku. Celkové náklady za tieto prenájmy za rok 2017 a 2016 boli 146 762 a 405 383 EUR. Spoločnosť má prenajaté administratívne a skladovacie priestory, osobné automobily a manipulačnú techniku. Celková hodnota budúcich záväzkov nevykázaných v súvahe z titulu operatívneho prenájmu k 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 bola 1 006 793 EUR a 2 664 437 EUR.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup služieb (transport, managerské poplatky)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	820 909	911 958
	Ostatné spriaznené strany	6 535 581	6 255 627
Úrokové výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	75	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Úrokové náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	115	10 298
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj služieb (transport, ostatné)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	7 498 631	6 854 854

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	291 393	120 830
	Ostatné spriaznené strany	255 575	370 539
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	28 006	3 793
	Ostatné spriaznené strany	498 895	423 327
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	955 619	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 292 449
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 000	10 000
	Ostatné spriaznené strany	0	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2017 a 2016 neobdržali členovia Štatutárneho orgánu žiadne odmeny, pôžičky alebo iné výhody.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond	3 178	0	0	0	3 178
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 186 074	0	0	295 096	1 481 170
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	295 096	- 154 257	0	- 295 096	- 154 257
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 494 348	- 154 257	0	0	1 340 091

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond	3 178	0	0	0	3 178
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 122 953	0	0	63 121	1 186 074
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	243 121	295 096	0	-243 121	295 096
Vyplatené dividendy	0	0	- 180 000	180 000	0
Vlastné imanie spolu	1 379 252	295 096	- 180 000	0	1 494 348

V roku 2017 spoločnosť nevyplatila dividendy. V roku 2016 spoločnosť vyplatila dividendy v celkovej výške 180 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku / vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 295 096 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	295 096
Spolu	295 096

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2017

Strata za rok 2017 bude vysporiadaná z účtu nerozdelených ziskov minulých rokov.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-223 575	469 566
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	89 782	244 295
Odpis pohľadávky	18 186	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	19 089	-9 963
Zmena stavu rezerv	-20 058	144 722
Úrokové náklady (netto)	-27	9 410
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-6 817
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-116 603	851 213
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 889 361	-2 135 690
Úbytok (prírastok) zásob	0	30 536
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 232 854	2 111 770
Iné	16 909	0
Prevádzkové peňažné toky	556 813	857 829
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-34 512	857 829
Prevádzkové peňažné toky	-2 499	-10 435
Zaplatené úroky	2 526	1 025
Prijaté úroky	-324 106	-135 205
Zaplatená daň z príjmov	0	-180 000
Vyplatené dividendy a tantiémy	-358 591	533 214
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-358 591	533 214
Peňažné toky z investičnej činnosti	-79 126	-638 046
Nákup dlhodobého majetku	0	7 917
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-79 126	-630 129
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-79 126	-630 129
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	153 608	-96 915
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	131 793	228 708
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	285 401	131 793

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Peňažné hotovosti a peniaze na ceste	14 847	4 511
Bežné účty v bankách	270 554	127 282
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty celkom	285 401	131 793