

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

FleetCor Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 18. 2. 2015 zápisom do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 102507/B. Spoločnosť sídli v ulici Galvaniho 15/C, Bratislava, 821 04, Slovenská republika, identifikačné číslo (IČO) 48054348.

Hospodárska činnosť

Predmetom činnosti je kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

Spoločnosť nakupuje pohonné hmoty výlučne z čerpacích staníc akceptujúcich palivové karty EuroShell, predaj pohonných hmôt koncovým zákazníkom je potom realizovaný výlučne prostredníctvom palivových kariet EuroShell z týchto čerpacích staníc. Spoločnosť poskytuje všetky servisné služby svojim klientom v súvislosti s týmito palivovými kartami. Spoločnosť zabezpečuje aj doplnkové služby súvisiace s prevádzkou palivových kariet EuroShell a stanovuje obchodné podmienky užívania týchto palivových kariet.

Popis vykonávanej činnosti spoločnosti podľa Obchodného registra:

- Výroba strojov a prístrojov pre domácnosť
- Výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov
- Výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
- Výroba elektrických svetidiel, zariadení pre motory a vozidlá a signalizácie
- Údržba a oprava mechanických častí počítačov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Reklamné a marketingové služby
- Projektovanie, montáž, opravy, revízie a údržba telekomunikačných zariadení
- prieskum trhu a verejnej mienky
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutelných vecí
- Počítačové služby
- Oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Faktoring a forfaiting

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

Spoločník	% podiel na základnom kapitále
FleetCor Luxembourg Holding2 S. à r. l. L-2411 Luxembourg, boulevard F.W. Raiffeisen 15 Luxemburské veľkovoľvodstvo Registračné číslo: B 121980	100 %
Spolu	100 %

Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť FleetCor Slovakia s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti FleetCor Luxembourg Holding2, S. à.r.l. Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je FleetCor Luxembourg Holding2 S. à.r.l. ako dcérska účtovná jednotka, je FleetCor je FleetCor Technologies Inc., 5445 Triangle Parkway, Suite 400, Peachtree Corners, GA 30092 USA.

Spoločnosť FleetCor Technologies Inc. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti FleetCor Technologies Inc., je sprístupnená v jej sídle 5445 Triangle Parkway, Suite 400, Peachtree Corners, GA 30092 USA, alebo na jej webovej stránke: <http://investor.fleetcor.com/phoenix.zhtml?c=236217&p=irol-reportsAnnual>

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku ani konsolidovanú výročnú správu.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Schválenie účtovnej závierky 2016

Účtovnú závierku spoločnosti FleetCor Slovakia s.r.o. za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. 6. 2017.

Schválenie auditora spoločnosti 2017

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 28. 2. 2018 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. 12. 2017. Účtovná závierka za predchádzajúce (porovnateľné) obdobie nebola auditovaná.

Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť v roku 2017 a 2016 nemala žiadnych zamestnancov a žiadne náklady spojené so zamestnancami. Činnosť spoločnosti sa zabezpečuje prostredníctvom využitia outsourcingových služieb.

Informácie o orgánoch spoločnosti

Konateľ	Vo funkcii od:	Vo funkcii do:
Angus Duncan MacIver	16. 10. 2015	
Andrew Robert Blazye	16. 10. 2015	12. 06. 2017
Jan Polívka	12. 06. 2017	

Konatelia konajú za spoločnosť samostatne.

Dňa 27. 6. 2017 bol do Obchodného registra zapísaný nový štatutárny orgán – konateľ Jan Polívka. Ku dňu 12. 6. 2017 bol odvolaný konateľ Andrew Robert Blazye. Žiadne iné zápisy do Obchodného registra neboli zapísané v roku 2017.

V máji 2018 pán Angus MacIver rezignoval z pozície konateľa spoločnosti.

V októbri 2018 bol vymenovaný ako ďalší konateľ pán Andrew Robert Blazye.

V roku 2017 a 2016 spoločnosť neposkytla, neodpustila ani neodpísala členom štatutárneho orgánu účtovnej jednotky žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia, iné finančné prostriedky alebo plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať. Členovia štatutárneho orgánu nevlastnia žiadne podiely spoločnosti.

2. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2017 bola zostavená podľa § 17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania včinnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Účtovníctvo spoločnosť viedla 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. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku, záväzkov, vlastného imania, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré spoločnosť konzistentne používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 aj za rok 2016 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné doby životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť/Doba odpisovania	Ročná sadzba odpisov
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (portfólio zákazníkov)	5 rokov	20%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Účtovné i daňové odpisy sú rovnaké.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

c) Pohľadávky a záväzky

Pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou, následne znížené o opravné položky.

Spôsob stanovenia opravných položiek

Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich možná realizovateľná hodnota. Spoločnosť vytvára účtovné opravné položky k pochybným pohľadávkam na základe vlastnej analýzy platobnej schopnosti svojich zákazníkov a vekovej štruktúry pohľadávok:

- do 3 mesiacov po splatnosti 0 %,
- viac ako 3 mesiace po splatnosti 100 % ich bilančnej hodnoty.

Daňové opravné položky k pohľadávkam po splatnosti sa tvoria k pohľadávkam po splatnosti podľa § 20 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Súčet nedaňovej a daňovej opravnej položky k pohľadávke nesmie prekročiť 100 % jej nominálnej hodnoty či nesplatennej časti.

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek je vykázaná vo výkaze ziskov a strát v položke *"Opravné položky k pohľadávkam"*.

Závazky sú zaúčtované v menovitej hodnote. 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.

Spoločnosť klasifikuje časť dlhodobých pohľadávok a záväzkov, ktorých doba splatnosti je kratšia ako jeden rok vzhľadom k dátumu účtovnej závierky, ako krátkodobé.

d) Časové rozlíšenie

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.

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.

e) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania a neuhradenej straty minulých rokov. Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I.

f) 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.

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

g) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) 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.

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

h) Náklady a výnosy

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.

Spoločnosť účtuje o nákupech tovarov a služieb realizovaných zákazníkmi spoločnosti na čerpacích staniciach v Slovenskej republike prostredníctvom kariet vydaných spoločnosťou, ako o nákupe a následnom predaji tovaru.

Výnosy sú zaúčtované v hodnote prijatého protiplnenia alebo protiplnenie, ktoré bude v budúcnosti ešte len prijaté, teda vo výške pohľadávky za tovar a služby predané či poskytnuté v priebehu bežnej činnosti, a to po odpočítaní zliav a dane z pridanej hodnoty.

Poplatky inkasované od zákazníkov, ktoré vznikajú v súvislosti s realizovanými transakciami prostredníctvom kariet, sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v položke *"Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti"*.

i) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov – splatná daň sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady, nezdaňované výnosy a umorenie straty.

Odložená daň vychádza zo všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou aktív a pasív s použitím očakávanej daňovej sadzby platnej pre nasledujúce obdobie.

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že bude v nasledujúcich účtovných obdobiach uplatnená.

j) Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v roku 2017 ani v roku 2016 o derivátoch.

k) Dotácie / Investičné ponuky

Spoločnosť nezískala žiadne dotácie ani investičné ponuky počas roku 2017 ani 2016.

l) 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.

m) Opravy chýb minulých období

V uplynulom období nedošlo k žiadnym zmenám v spôsobe oceňovania, postupov odpisovania a postupu účtovania.

Spoločnosť vykonala opravu minulého obdobia vo výkazoch zostavených za rok 2017

V bežnom účtovnom období v účtovnej závierke zostavenej za rok 2016 bola vykázaná na riadku „B.III.1.3. *Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám*“ hodnota 1 664 315 EUR. Išlo sa o pohľadávky z bežného obchodného styku evidované voči prepojeným účtovným jednotkám FleetCor Deutschland GmbH a FleetCor UK International Management Ltd. V bezprostredne predchádzajúcom období v tohtoročnej účtovnej závierke bola z tohto dôvodu prevedená reklasifikácia tejto hodnoty do riadku „B.III.1.1.a. *Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám*“.

V bežnom účtovnom období v účtovnej závierke zostavenej za rok 2016 bola vykázaná na riadku „B.IV.1.1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku“ hodnota 27 744 EUR. Išlo sa o záväzky voči tretím stranám vo výške 5 102 EUR a ďalej o nevyfakturované služby vo výške 22 642 EUR (z toho bola hodnota 20 538 EUR evidovaná voči prepojeným účtovným jednotkám). V bezprostredne predchádzajúcom období v tohtoročnej účtovnej závierke bola z tohto dôvodu prevedená reklasifikácia hodnoty 7 206 EUR do riadku „B.IV.1.1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku“ a hodnoty 20 538 EUR do riadku „B.IV.1.1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám“

V bežnom účtovnom období v účtovnej závierke zostavenej za rok 2016 bola vykázaná na riadku „B.IV.1.3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám“ hodnota 2 982 787 EUR. Išlo sa o záväzky z bežného obchodného styku evidované voči prepojeným účtovným jednotkám FleetCor Deutschland GmbH vo výške 702 EUR, FleetCor UK International Management Ltd vo výške 2 957 969 EUR a ďalej hodnota 24 116 EUR predstavujúca neuhradené úroky voči prepojenej osobe CCS Slovenská spoločnosť pre platobné karty s.r.o. V bezprostredne predchádzajúcom období v tohtoročnej účtovnej závierke bola z tohto dôvodu prevedená reklasifikácia hodnoty 2 958 671 EUR do riadku „B.IV.1.1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám“ a hodnoty 24 116 EUR do riadku „C.1. Výdavky budúcich období dlhodobé“ (v súlade s platnou zmluvou je celá časť istiny a neuhradených úrokov splatná v roku 2026).

Súhrn reklasifikácie v súvahe:		Účtovná závierka za rok	
		2017	2016
		31.12.2016 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	31.12.2016 bežné účtovné obdobie netto
B.III.1.3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 664 315
B.III.1.1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 664 315	0
B.IV.1.1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 979 209	0
B.IV.1.1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	7 206	27 744
B.IV.1.3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 982 787
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé	24 116	0

V poznámkach k účtovnej závierke zostavenej za rok 2016 v bode 3.1. Krátkodobé pohľadávky bola uvedená hodnota 414 695,57 EUR pohľadávok po splatnosti evidovaných k 31. 12. 2016. V tejto hodnote boli chybné zahrnuté pohľadávky s dátumom splatnosti 31. 12. 2016. Z tohto dôvodu je vykonaná oprava minulého obdobia v tohtoročných poznámkach. Správna hodnota činí 106 250 EUR a je uvedená nižšie v bode 4.2.2.

4. **INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

4.1. **Dlhodobý majetok**

4.1.1. Dlhodobý nehmotný majetok

Položka	31. 12. 2016		31. 12. 2017	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Iný dlhodobý nehmotný majetok (portfólio zákazníkov)	1 394 500	1 278 292	1 394 500	999 392
Spolu iný dlhodobý nehmotný majetok	1 394 500	1 278 292	1 394 500	999 392

Spoločnosť nemala dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo či je obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť neeviduje hmotný majetok, ktorý by nebol uvedený v súvahe.

Spoločnosť nemala v roku 2017 ani v roku 2016 cudzí majetok uvedený v súvahe.

4.2. **Pohľadávky**

4.2.1. Dlhodobé pohľadávky

Spoločnosť neeviduje pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

4.2.2. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v bode 4.9.

4.2.3. Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám mali k 31. 12. 2017 hodnotu 0 EUR (2016: 1 664 315 EUR).

Ostatné pohľadávky z obchodného styku dosiahli k termínu zostavenia účtovnej závierky hodnotu 1 161 662 EUR (2016: 1 354 115 EUR), z toho 147 645 EUR (2016: 106 250 EUR) predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti. Opravná položka k pochybným pohľadávkam k 31. 12. 2017 dosiahla hodnotu 29 698 EUR (2016: 6 054 EUR). Opravné položky sú vytvorené v súlade s metodikou spoločnosti opísanou v bode 3.c).

Na pohľadávky nebolo k 31. 12. 2017 a ani k 31. 12. 2016 zriadené záložné právo a spoločnosť nemala obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky kryté podľa zástavného práva alebo zabezpečené iným spôsobom:

Spoločnosť eviduje zabezpečené pohľadávky prostredníctvom prijatých finančných záruk od zákazníkov. Táto forma zabezpečenia je vykázaná v položke "Dlhodobé prijaté preddavky", podrobnejšie uvedené v bode 4.6.1

4.3. **Finančné účty**

Popis	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Účty v bankách	182 786	558 419
Spolu účty v bankách	182 786	558 419

Bežné účty sú vedené v EUR. Opravné položky k finančnému majetku neboli tvorené. S bežnými účtami môže spoločnosť voľne nakladať.

Spoločnosť nemala iný krátkodobý finančný majetok v roku 2017 ani v roku 2016.

4.4. Časové rozlíšenie aktív

Príjmy budúcich období krátkodobé vo výške 21 417 EUR (2016: 14 629 EUR) predstavujú časovo rozlíšené výnosy, ktoré časovo a vecne patria do bežného účtovného obdobia – ide sa o pohľadávky z obchodného styku evidované voči tretím osobám.

4.5. Vlastné imanie

Informácie o zmenách vlastného imania:

<i>Popis</i>	<i>Základné imanie</i>	<i>Neuhradená strata minulých rokov</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Spolu</i>
Počiatočný zostatok	5 000	(3 550)	(217 982)	(216 532)
Rozdelenie straty r. 2016		(217 982)	217 982	-
Odložená daň – prvé vykázanie		5 117		5 117
Strata daného roku			(72 991)	(72 991)
Konečný zostatok	5 000	(216 415)	(72 991)	(284 406)

O rozdelení straty za rok 2017 nebolo doposiaľ rozhodnuté.

Vzhľadom na záporné vlastné imanie poskytla materská spoločnosť FleetCor Luxembourg Holding2, S. à.r.l. štatutárnym zástupcom spoločnosti patronátne vyhlásenie, v ktorom sa zaviazala poskytnúť spoločnosti nevyhnutné finančné prostriedky na plnenie prípadných nárokov tretích strán.

4.6. Záväzky

4.6.1. Dlhodobé záväzky

Spoločnosť sa zaviazala uhradiť prepojenej osobe spoločnosti CCS Slovenská spoločnosť pre platobné karty s.r.o. istinu z titulu vystavenej dlžnej zmenky vo výške 1 673 400 EUR vrátane nabehnutého úroku v roku 2026. Nabehnuté úroky sú evidované na riadku „Výdavky budúcich období dlhodobé“ k 31. 12. 2017 vo výške 94 337 EUR (2016: 24 116 EUR). Výška úroku zo zmenky zodpovedá referenčnej sadzbe 3M LIBOR zvýšenej o 3%. Tento záväzok je vykázaný v súvahe v riadku „Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám“.

Iné záväzky s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov spoločnosť k 31. 12. 2017 neeviduje.

Dlhodobé prijaté preddavky predstavujú peňažné záruky, ktoré prevádzajú zákazníci na účet spoločnosti pred vydaním palivovej karty euroShell. Záruka je stanovená na základe platných obchodných podmienok. Záruky sa vyberajú z dôvodu zníženia kreditného rizika spoločnosti. Hodnota týchto záloh bola k 31. 12. 2017 61 895 EUR (2016: 12 530 EUR).

4.6.2. Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky obsahujú najmä záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám.

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky neuvedené v súvahe.

4.7. Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy na riziká v súlade so zásadou opatrnosti a rozpúšťa ich po pominutí dôvodov, pre ktoré boli vytvorené.

Spoločnosť v roku 2017 ani 2016 netvorila dlhodobé rezervy. Všetky vytvorené krátkodobé rezervy za rok 2016 boli vyčerpané.

Ostatné rezervy	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2017
Rezerva na audit	0	12 200
Spracovanie priznanie DPPO	1 750	2 000
Ostatné	0	16 172
Spolu ostatné rezervy	1 750	30 372

4.8. Bankové úvery a finančné výpomoci

K 31. 12. 2017 spoločnosť nemala žiadne bankové úvery a finančné výpomoci, rovnako ako počas roku 2016.

4.9. Daň z príjmu - odložená

V súlade s postupmi uvedenými v bode 3.i) bola použitá daňová sadzba 21 % na výpočet odloženej dane.

	Prvé vykázanie – dopad OD do VK	Zmena - dopad OD do HV	Stav k 31. 12. 2017
Opravná položka k dlžníkom - nedaňová	6 054	23 644	29 698
Ostatné rezervy - na audit, na spracovanie DPPO, ai.	1 750	13 174	14 924
Ostatné	2 846	721	3 567
Základňa pre odloženú daňovú pohľadávku	10 650	37 539	48 189
Odložená daňová pohľadávka - sadzba dane 21 %	2 237	7 883	10 120
Daňová licencia	2 880	2 880	5 760
Odložená daňová pohľadávka - sadzba dane 21 %	5 117	10 763	15 880

Spoločnosť nemala v minulých účtovných obdobiach povinnosť účtovať o odloženej dani. Táto povinnosť spoločnosti vznikla v roku 2017. Preto časť odloženej daňovej pohľadávky vo výške 5 117 EUR, ktorá sa vzťahovala k minulým rokom, nebola vykázaná k 31. 12. 2017 ako náklad súvisiaci s odloženou daňou, ale na riadku "Neuhradená strata minulých rokov" v rámci vlastného imania.

Zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky k 31. 12. 2017 vo výške 10 763 EUR bolo účtované výsledkovo na účet „Daň z príjmov odložená“.

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z toho dôvodu, že príslušné prechodné rozdiely budú mať s vysokou pravdepodobnosťou za následok sumy, ktoré bude možno odčítať od základu dane v budúcom období. Z dôvodu opatrnosti nebola vykázaná odložená daň z titulu daňových strát realizovaných v rokoch 2015 - 2017.

4.10. Náklady a výnosy

Spoločnosť neeviduje za rok 2017 a ani za rok 2016 žiadne položky nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

5. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a majetok k termínu zostavenia účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní k dani z príjmov, resp. k dani z pridanej hodnoty spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. 12. 2017 tieto daňové priznania spoločnosti za hospodárske roky 2015 a 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

6. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. 12. 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.

7. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Spoločnosť nie je účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje §23d. ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Zostavené dňa:

.....
Jan Polívka
konateľ