

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2014**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť GEFCO SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. júla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 31. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 32974/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zasielateľstvo,
- logistické služby v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie služieb colnej deklarácie,
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- nákup tovaru za účelom jeho predaja inému prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod)
- prenájom hnuteľných vecí

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	408	390
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	434	416
počet vedúcich zamestnancov	43	38

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do zbierky listín prostredníctvom portálu finančnej správy 3. júla 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 5. júna 2014 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Dňa 20. decembra 2012 skupina PSA odpredala 75% akcií spoločnosti GEFCO S.A., novým vlastníkom sa stala spoločnosť JCS Russian Railway, Novaya Basmannaya 2, Moskva 107174, Rusko. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť JCS Russian Railway. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- o Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt.skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali
- o Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
- o K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- o Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazovania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, 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 v %
Softvér k umývacej linke	3	lineárna	33,3
Softvér ku skenovaciemu systému	5	lineárna	20
Softvér na tlač faktúr	5	lineárna	20
Softvér OPTIM	5	lineárna	20
Iný softvér	2	lineárna	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou kancelárskeho nábytku, ktorý je zaradený na účet 022 a odpisovaný 6 rokov, výpočtovej techniky, GefBoxov, ktoré sú tiež evidované na účte 022 a odpisované 4 roky a ostatného hmotného majetku (manipulačná technika, prístroje, faxové prístroje a iné) evidovaného na účte 022 a odpisovaného 2 roky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Elektrické a optické siete	20	lineárna	5,00
Nádrže, klimatizačné zariadenia, telekomunikačné rozvody	12	lineárna	8,33
Umývací linka	15	lineárna	6,66
Kancelársky nábytok	6	lineárna	16,66
Výpočtová technika	4	lineárna	25,00
Ostatné stroje, prístroje a zariadenia	2-4	lineárna	25-50

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako definujú postupy účtovania. Úbytok nakupovaných zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravnej položky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

(f) 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.

(g) 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.

Spoločnosť tvorila rezervy najmä na:

- Nevyplatené zamestnanecké bonusy,
- Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych nákladov,
- Odchod do dôchodku,
- Fakturáciu služieb v skupine,
- Medzinárodnú prepravu,
- Prenájom skladu a prepravu automobilov a transportné poškodenia.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Cudzí mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja logistických služieb, skladovacích služieb a zasielateľstva.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 2 000 000 EUR, s výškou spoluúčasti 15 000 EUR (k 31. decembru 2013: 2 000 000 EUR, s výškou spoluúčasti 15 000 EUR).

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 9 807 EUR (k 31. decembru 2013: 9 106 EUR).

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 26 303 EUR (k 31. decembru 2013: 10 097 EUR).

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 35898526

DIČ: 2021869267

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	79 926	-	-	-	8 399	-	88 325
Prírastky	-	25 994	-	-	-	990	-	26 984
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	8 399	-	-	-	-8 399	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	114 319	-	-	-	990	-	115 309
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	47 083	-	-	-	-	-	47 083
Prírastky	-	16 935	-	-	-	-	-	16 935
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	64 019	-	-	-	-	-	64 018
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	32 843	-	-	-	8 399	-	41 242
Stav na konci účtovného obdobia	-	50 300	-	-	-	990	-	51 290

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35898526

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

DIČ: 2021869267

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	68 240	-	-	-	9 808	-	78 048
Prírastky	-	1 878	-	-	-	8 399	-	10 277
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	9 808	-	-	-	-9 808	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	79 926	-	-	-	8 399	-	88 325
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	33 812	-	-	-	-	-	33 812
Prírastky	-	13 272	-	-	-	-	-	13 272
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	47 083	-	-	-	-	-	47 083
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	34 428	-	-	-	9 808	-	44 236
Stav na konci účtovného obdobia	-	32 843	-	-	-	8 399	-	41 242

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	429 366	4 734 269	-	-	-	139 846	-	5 303 481
Prírastky	-	29 671	418 7ýé	-	-	-	207 477	-	655 917
Úbytky	-	31 923	561 222	-	-	-	-	-	593 145
Presuny	-		139 846	-	-	-	-139 846	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	427 113	4 731 663	-	-	-	207 477	-	5 366 253
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	216 372	2 867 435	-	-	-	-	-	3 083 807
Prírastky	-	44 271	620 612	-	-	-	-	-	664 884
Úbytky	-	-	466 479	-	-	-	-	-	466 479
Stav na konci účtovného obdobia	-	260 643	3 021 568	-	-	-	-	-	3 282 211
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	212 994	1 866 834	-	-	-	139 846	-	2 219 674
Stav na konci účtovného obdobia	-	166 470	1 710 095	-	-	-	207 477	-	2 084 042

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	326 194	4 497 452	-	-	-	131 160	-	4 954 806
Prírastky	-	103 172	120 171	-	-	-	140 569	-	363 912
Úbytky	-		14 514	-	-	-	723	-	15 237
Presuny	-		131 160	-	-	-	-131 160	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	429 366	4 734 269	-	-	-	139 846	-	5 303 481
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	124 797	2 336 905	-	-	-	-	-	2 461 702
Prírastky	-	91 575	544 387	-	-	-	-	-	635 962
Úbytky	-	-	13 857	-	-	-	-	-	13 857
Stav na konci účtovného obdobia	-	216 372	2 867 435	-	-	-	-	-	3 083 807
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	201 397	2 160 547	-	-	-	131 160	-	2 493 104
Stav na konci účtovného obdobia	-	212 994	1 866 834	-	-	-	139 846	-	2 219 674

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2014 ani k 31. decembru 2013 netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	144 221	343 435	-135 637	-48 590	303 429
Pohľadávky spolu	144 221	343 435	-135 637	-48 590	303 429

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31. decembru 2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 578	-	16 578
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 578	-	16 578
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 732 345	2 151 172	13 883 517
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5 712 382	-	5 712 382
Daňové pohľadávky a dotácie	220 433	-	220 433
Iné pohľadávky	26 878	-	26 878
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 692 039	2 151 172	19 843 211

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31. decembru 2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 578	-	16 578
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 578	-	16 578
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 153 555	2 923 121	18 076 676
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 103 289	-	5 103 289
Daňové pohľadávky a dotácie	467 443	-	467 443
Iné pohľadávky	1 173	-	1 173
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 725 460	2 923 121	23 648 581

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) vo výške 196 683 EUR (k 31. decembru 2013 bol vykázaný odložený daňový záväzok vo výške 14 350 EUR).

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31.12.2013
Pokladnica, ceniny	6 984	48 511
Bežné bankové účty	8 849 863	1 975 306
Spolu	8 856 847	2 023 817

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Typ pôžičky - účel	Mena	Ročný úrok		Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
		%			
Prevádzkový úver - GEFCO S.A. (FR)	EUR	0,08-0,17		5 712 382	5 103 289
Spolu				5 712 382	5 103 289

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 888 866	2 501 704	2 339 045	303 243	2 748 282
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	101 310	94 788	101 310		94 788
Fakturácia služieb v skupine	132 212	292 131	132 212		292 131
Medzinárodná preprava	0	178 776			178 776
Prenájom skladu a preprava automobilov	813 362		813 362		0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 640		9 640		0
Manipulačné služby	45 423		45 423		0
OVS prepravné služby	202 867		202 867		0
Rezerva na dobropis	119 777	384 646	119 777		384 646
Iné	196 991	62 169	186 216		72 944
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 621 582	1 012 510	1 610 807	0	1 023 285
Ostatné rezervy krátkodobé					
Transportné poškodenia	391 271	430 137	373 271		448 137
Rezerva na odchod do dôchodku	31 849			31 849	0
Odmeny pracovníkom	329 416	497 995	329 416		497 995
Rezerva na riziko - dodatočný nájom	271 394	226 409		271 394	226 409
Rezerva na riziko - súdny spor	217 803	288 653			506 456
Rezerva na vyradenie poškodených GEFBOX	25 551	46 000	25 551		46 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 267 284	1 489 194	728 238	303 243	1 724 997

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 587 886	2 795 397	1 253 031	1 241 386	2 888 866
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	144 323	101 310	144 323	-	101 310
Fakturácia služieb v skupine	21 368	132 212	11 368	10 000	132 212
Medzinárodná preprava	1 151 137	0	124 446	1 026 691	-
Prenájom skladu a preprava automobilov	566 035	813 362	462 067	103 968	813 362
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 226	9 640	8 226	-	9 640
Manipulačné služby	45 423	-	-	-	45 423
OVS prepravné služby	188 234	202 867	188 234	-	202 867
Rezerva na dobropis	78 980	119 777	78 980	-	119 777
Iné	61 336	196 116	60 461	-	196 991
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 265 062	1 575 284	1 078 105	1 140 659	1 621 582
Ostatné rezervy krátkodobé					
Transportné poškodenia	15 322	375 949	-	-	391 271
Rezerva na odchod do dôchodku	31 849		-	-	31 849
Odmeny pracovníkom	275 653	329 416	174 926	100 727	329 416
Rezerva na riziko - dodatočný nájom		271 394	-	-	271 394
Rezerva na riziko - súdny spor		217 803	-	-	217 803
Rezerva na vyradenie poškodených GEFBOX		25 551	-	-	25 551
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	322 824	1 220 113	174 926	100 727	1 267 284

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	5 352 112	7 675 589
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 813 550	15 764 580
Krátkodobé záväzky spolu	23 165 662	23 440 169

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	703 064	1 028 757
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-229 347	-61 954
– zdaniteľné	932 411	1 090 711
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-1597 078	-963 529
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1597 078	-963 529
– zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-196 683	14 350
Zmena odloženého daňového záväzku na odloženú daňovú pohľadávku	-211 033	-60 895
Zaúčtovaná ako náklad	-211 033	-60 895
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 925	48 822
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	34 184	39 293
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>90 109</i>	<i>88 115</i>
Čerpanie sociálneho fondu	90 109	88 115
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

	Network		Automotive		Supply		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovenská republika	57 807 966	55 311 933	918 389	2 310 343	14 660 701	10 864 640	73 387 056	68 486 916
Česká republika	3 051 020	488 178	198 191	249 628	1 375 889	839 061	4 625 099	1 576 868
Francúzsko	8 490 881	15 903 144	6 552 077	6 557 874	2 432 039	415 257	17 474 997	22 876 275
Veľká Británia	335 595	207 368	-	-	658 610	2 088	994 204	209 456
Nemecko	4 049 957	4 247 755	1 753 361	1 164 464	2 189 140	1 098 181	7 992 458	6 510 399
Taliansko	965 322	816 594	32 824	23 022	6 717	-	1 004 862	839 616
Španielsko	409 052	1 279 893	846	7 828	229 972	246 328	639 869	1 534 049
Maďarsko	241 855	78 446	335 248	235 483	573 969	406 933	1 151 072	720 862
Rakúsko	2 864 297	474 384	90 702	63 884	208 287	258 013	3 163 286	796 281
Poľsko	151 035	137 744	104 891	44 325	847 113	338 033	1 103 039	520 101
Iné	951 204	3 792 599	129 464	335 340	1 576 557	429 048	2 657 225	4 556 988
Spolu	79 318 182	82 738 038	10 115 993	10 992 190	24 758 993	14 897 582	114 193 168	108 627 810

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tržby z predaja služieb	114 193 168	108 627 810
Tržby za tovar	20 563	7 577
Čistý obrat spolu	114 213 731	108 635 387

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou sa uvádza v nasledujúcej tabuľke:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho :	92 983 996	91 736 382
Náklady voči audítorskej spoločnosti a daňovému poradcovi, z toho:	36 193	34 693
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 100	24 100
Daňové poradenstvo	5 693	6 093
Ostatné neaudítorské služby	6 400	4 500
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 92 947 803	 91 701 689
Prepravné - Network	66 262 737	64 117 970
Distribúcia, skladovanie áut - Automotive	6 444 361	7 344 904
Preprava Groupage (zberná služba)	2 251 240	2 159 371
Preprava Overseas	4 619 821	5 899 483
Opravy a udržiavanie	327 372	431 207
Umývanie a preprava Gefbox	2 392 532	2 086 556
Preprava a skladovanie ILI	1 426 053	138 035
Cestovné	152 018	151 104
Telefónne poplatky a poštovné	100 795	177 749
Leasing - služobné vozidlá	199 032	195 177
Nájom kancelárskych priestorov, sklad.priestorov, VZV	2 735 837	2 917 489
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	24 060	33 882
Personálny leasing - prenájom pracovnej sily	972 232	891 298
Náklady na reprezentáciu	172 021	136 929
Personálne agentúry	59 870	84 769
Licenčné poplatky - management fees	3 579 313	4 334 955
Náklady na školenie zamestnancov	219 867	219 028
Náklady na inzerciu a reklamu	51 530	98 126
Colné služby	9 187	6 349
Ostatné	947 925	277 308
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1446 386	 1 218 391
Predaj majetku	486	293
Predaj materiálu	2 021	11 993
Zmluvné pokuty	273 160	193 893
Manká a škody	120 864	36 296
Dary	35 807	29 356
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	159 208	-177 555
Odpis pohľadávky	63 543	38 963
Poistné	182 939	172 583
Transportné poškodenia	481 363	679 964
Ostatné	126 995	232 605
 Finančné náklady, z toho:	 43 346	 26 116
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 800	4 307
Nákladové úroky	24	81
Bankové poplatky	30 521	21 728

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 200 142		100,00 %	4 997 668		100,00 %
teoretická daň		2 024 031	22,00 %		1 149 464	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 893 878	636 653	6,92 %	1 725 714	396 914	7,94 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-805 405	-177 189	-1,93 %	-703 677	-161 846	-3,24 %
Spolu	11 288 615	2 483 495	26,99 %	6 019 705	1 384 532	27,70 %
Splatná daň z príjmov		2 483 495	26,99 %		1 384 532	27,70 %
Odložená daň z príjmov		-211 033	-2,29 %		-60 895	-1,22 %
Celková daň z príjmov		2 272 462	24,70 %		1 323 637	26,49 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 48 osobných automobilov v obstarávacej cene 778 560 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2015. Spoločnosť začala v decembri 2012 prenajímať 36 osobných automobilov od dodávateľa ALD Automotive, ďalšie 2 osobné automobily začala prenajímať v priebehu roka 2013 a 4 v priebehu roka 2014, zvyšných 6 osobných automobilov prenajíma od ČSOB Leasing ako doposiaľ.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 76 vysokozdvížných vozíkov s ročným nájomom 434 338 EUR. Nájomné zmluvy sú uzavreté do roku 2015.

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok:

Adresa prenajatých priestorov	Typ prenajatých priestorov	Platnosť zmluvy
Bratislava Plynárenská ul.	Kancelárske priestory	Do roku 2016
Kechnec	Kancelárske a skladové priestory	Do roku 2014 s polročným obnovovaním
Trnava - areál PCA	Kancelárske a skladové priestory	Do roku 2020
Trnava - logistický park	Kancelárske a skladové priestory	Do roku 2016
Žilina	Kancelárske priestory	Doba neurčitá
Senec	Kancelárske a skladové priestory	Do roku 2014

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Poskytnuté záruky tretím stranám z titulu nájmu priestorov v dodávateľskom parku v Trnave vo výške 522 942 EUR (2013: 522 942 EUR), z titulu nájmu priestorov v dodávateľskom parku v Senci vo výške 140 500 EUR (2013: 140 500 EUR), z titulu nájmu priestorov v Bratislave 42 343 EUR (2013: 34 908), z titulu nájmu priestorov v Strečno 36 004 EUR (2013: žiadne)
- Poskytnuté ručenia z titulu colných dlhov vo výške 1 571 000 EUR (2013: 1 071 000 EUR)

Spoločnosť je od roku 2012 držiteľom štatútu AEO – Schválený hospodársky subjekt a na základe tejto skutočnosti si znížila v banke hodnotu bankových záruk.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	741 789	-
Z ručenia	1 571 000	-

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	698 350	-
Z ručenia	1 071 000	-

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

Hrubé príjmy za výkon funkcií členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 188 318 EUR (v roku 2013: 187 419 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	530 140	-	-	-	530 140
Zákonný rezervný fond	53 014	-	-	-	53 014
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 865	-		31	20 896
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 674 031	6 927 666	-	-3 674 031	6 927 666
Vyplatené dividendy	-	-	-3 674 000	-3 674 000	-
Spolu	4 278 050	6 927 666	-3 674 000	-7348000	7 531 716

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	530 140	-	-	-	530 140
Zákonný rezervný fond	53 014	-	-	-	53 014
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-		20 866	20 865
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 020 866	3 674 031	-	-5 020 866	3 674 031
Vyplatené dividendy	-	-	5 000 000	5 000 000	-
Spolu	5 604 020	3 674 031	5 000 001	0	4 278 050

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený nasledovne:

	2013
Účtovný zisk	3 674 032
Výplata dividend	-3 674 000
Prevod nepoužitej časti na účet nerozdelného zisku	- 31

Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prevod do nerozdelného zisku minulých rokov	27 666
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	6 900 000
Spolu	6 927 666

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 6 927 666 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend 6 900 000 EUR,
- prevod na nerozdelný zisk minulých rokov 27 666 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2013	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	12 842 010	8 423 988
Zaplatené úroky	-24	-81
Prijaté úroky	6 140	3 289
Zaplatená daň z príjmov	-1 134 127	-1 143 523
	-	-
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	11 713 399	7 283 673
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 713 399	7 283 763
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-595 853	-373 820
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Obstaranie investícií	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-595 853	-373 820
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	-
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky v skupine	-609 093	-5 102 998
Príjmy z / (výdavky na splácanie) úverov	-2 023	-3 492
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Výdavky na úhradu finančného leasingu	-	-
Vyplatené dividendy	-3 674 000	-5 000 000
Splátky prijatých úverov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 285 116	-10 106 491
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	6 833 030	-3 196 591
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 013 817	5 220 408
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 856 847	2 023 817

Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	9 200 142	4 997 668
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	600 573	650 244
Škody na majetku	120 864	-
Opravná položka k pohľadávkam	159 208	-147 402
Odpis pohľadávok	-	8 810
Opravná položka k zásobám	-	-
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-	-
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-	-
Výnosové úroky	-6 140	-3 289
Nákladové úroky	24	81
Nerealizované kurzové straty	-	-
Nerealizované kurzové zisky	-	-
Rezervy	-108 735	299 980
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	-47
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	-	-
Iné nepeňažné operácie	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 965 936	5 806 045
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	4 172 558	-3 999 570
Úbytok (prírastok) zásob	132 881	-48 817
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 429 365	6 666 329
Peňažné toky z prevádzky	12 842 010	8 423 988

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované 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 zvierka.