

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Ewals Cargo Care Shared Services Centre. s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola zapísaná do obchodného registra 25. júna 2004 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka 15122/V).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Účtovnícke a audítorské činnosti, vedenie účtovných kníh; daňové poradenstvo
- medzinárodná cestná nákladná preprava (do 10.8.2021)
- s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru.

3. Počet zamestnancov

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

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 33 | 29 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 37 | 30 |
| počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. marca 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Bram Ewals

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Ewals Cargo Care Transport B.V. | 119 250 | 99 | 99 | - |
| Ewals Holdings B.V. | 750 | 1 | 1 | - |
| Spolu | 120 000 | 100 | 100 | - |

Od 1.1.2012 došlo k zlúčeniu dvoch spoločností Ewals Cargo Care Transport B.V a BPS Holding B.V. Zlúčený subjekt používa obchodný názov Ewals Cargo Care Transport B.V.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Ewals Holding B.V, ktorá patrí do skupiny Ewals Group, na vrchole ktorej stojí spoločnosť Ewals Holdings B.V.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Ewals Holding B.V. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti Ariënsstraat 61-63, Tegelen, 5931 HM, Holandské kráľovstvo.

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že by nemali mať vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(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 nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na vývoj a výskum.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 450 EUR a nižšia, 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 v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 40 | Lineárna | 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | Lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | Lineárna | 16 až 30 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť ocenila nakúpené cenné papiere obstarávacou cenou. K 31.12. vykonáva ocenenie uplatnením metódy vlastného imania.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky v prípade potreby.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa účtovnej jednotky netýka.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výroba sa účtovnej jednotky netýka.

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Odložené dane

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

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

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Emisné kvóty spoločnosť nevykazuje.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť čerpala v priebehu roka 2021 finančný príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ podľa Opatrenia č. 3B.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe leasingovej zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty spoločnosť nevykazuje.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevykazuje.

(s) Cudzía 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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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.

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 4. a 5.

Záložné práva k dlhodobému hmotnému majetku spoločnosť nemá.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad:

- škôd spôsobených krádežou a lúpežou
- škôd spôsobených vodou z vodovodných zariadení
- škôd spôsobených živelnými nebezpečiami
- škôd spôsobených požiarnymi nebezpečiami
- škôd spôsobených víchricou alebo krupobitím

Poistná suma pre poistenie huteľných vecí je vo výške 456 000 EUR.

Spoločnosť v roku 2023 nevynaložila žiadne prostriedky na výskum a vývoj.

| EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE s.r.o. | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|----------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|----------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku | | | | | | | | |
| 31.12.2023 | | | | | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprávkky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

| EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE s.r.o. | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku | | | | | | | | |
| 31.12.2022 | | | | | | | | |
| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE s.r.o. | | | | | | | | | |
|--|---------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|---------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku | | | | | | | | | |
| 31.12.2023 | | | | | | | | | |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 80 707 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 707 |
| Prírastky | 0 | 0 | 331 999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 331 999 |
| Úbytky | 0 | 0 | 21 041 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 041 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 391 665 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 391 665 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 61 427 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 427 |
| Prírastky | 0 | 0 | 22 488 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 488 |
| Úbytky | 0 | 0 | 18 783 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 783 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 65 132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 132 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 19 280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 280 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 326 533 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 326 533 |

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

| <i>EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE s.r.o.</i> | | | | | | | | | |
|---|--|--------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|---------------|
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> | | | | | | | | | |
| <i>31.12.2022</i> | | | | | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 70 657 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70 657 |
| Prírastky | 0 | 0 | 10 050 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 050 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 80 707 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 707 |
| <i>Oprávk</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 49 965 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 965 |
| Prírastky | 0 | 0 | 11 462 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 462 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 61 427 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 427 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 20 692 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 692 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 19 280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 280 |

2. Dlhodobý finančný majetok

K dátumu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2023 spoločnosť nevykazuje finančný majetok vo svojom účtovníctve.

3. Zásoby

Na účte Materiál spoločnosť neúčtovala zostatok pohonných hmôt ku koncu účtovného obdobia 31.12.2023, avšak k 31.12.2022 sa zostatok ešte účtoval.

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Zásoby | 0 | 313 |
| Tovar | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 313 |

Opravnú položku k zásobám spoločnosť v rokoch 2022 a 2021 netvorila.

Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a neexistujú obmedzenia pri nakladaní s nimi.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

5. Pohľadávky

Spoločnosť o opravných položkách k pohľadávkam v roku 2023 neúčtovala.

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

| Pohľadávky k 31.12.2023 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 16 701 | 0 | 16 701 |
| Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným jednotkám | 199 482 | 0 | 199 482 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 70 000 | 0 | 70 000 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 12 478 | 0 | 12 478 |
| Iné pohľadávky | 1 175 | 0 | 1 175 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 299 837 | 0 | 299 837 |

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

Poznámky k účtovnej zavierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

| Pohľadávky k 31.12.2021 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 13 595 | 0 | 13 595 |
| Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným jednotkám | 182 018 | 0 | 182 018 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 29 692 | 0 | 29 692 |
| Iné pohľadávky | 3 298 | 1 488 | 4 786 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 228 603 | 1 488 | 230 091 |

Lehota splatnosti u pohľadávok z obch. styku je 30 dní, u iných pohľadávok (nárok na refundáciu zahr. DPH) je 150 dní. Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. 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. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 0 | 0 |
| Bežné bankové účty | 55 086 | 137 346 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 55 086 | 137 346 |

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť krátkodobý finančný majetok v roku 2023 nevykazuje.

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2023 | 31.12.202 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 982 | 3 540 |
| Dialničné poplatky | 0 | 0 |
| Opravy a udržiavanie | 0 | 0 |
| Poistenie | 1 334 | 858 |
| Poradenské služby | 355 | 747 |
| IT a komunikačné služby | 233 | 1 265 |
| Ostatné | 60 | 670 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prepravné služby | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Dialničné poplatky | 0 | 0 |
| Poistenie | 0 | 0 |
| Spolu | 1 982 | 3 540 |

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

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

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | Stav k 31. 12. 2023 f |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| | Stav k 31. 12. 2022 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 10 651 | 16 589 | 10 651 | 0 | 16 589 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 8 881 | 11 960 | 8 881 | 0 | 11 960 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy na nevyfakt. dodávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 8 881 | 11 960 | 8 881 | 0 | 11 960 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Spotrebný materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravy a udržiavanie | 0 | 1 700 | 0 | 0 | 1 700 |
| Diaľničné poplatky a parkové | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Režijné náklady | 1 770 | 2 929 | 1 770 | 0 | 2 929 |
| Rezerva na audit a právnické služby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Na poistné udalosti - opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1 770 | 4 629 | 1 770 | 0 | 4 629 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 1 770 | 4 629 | 1 770 | 0 | 4 629 |

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

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

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2022) | | | | Stav |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| | Stav k 31. 12. 2021 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav k 31. 12. 2022 f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 25 073 | 10 651 | 21 648 | 3 425 | 10 651 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 10 195 | 8 881 | 10 195 | 0 | 8 881 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy na nevyfakt. dodávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 10 195 | 8 881 | 10 195 | 0 | 8 881 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Spotrebný materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravy a udržiavanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Diaľničné poplatky a parkové | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Režijné náklady | 7 899 | 1 770 | 6 239 | 1 660 | 1 770 |
| Rezerva na audit a právnické služby | 6 479 | 0 | 5 214 | 1 265 | 0 |
| Na poistné udalosti - opravy | 500 | 0 | 0 | 500 | 0 |
| | 14 878 | 1 770 | 11 453 | 3 425 | 1 770 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 14 878 | 1 770 | 11 453 | 3 425 | 1 770 |

Krátkodobé rezervy očakávame, že budú čerpané v roku 2024.

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

3. Závazky

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

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|----------------|---------------|
| Závazky v lehote splatnosti | 140 911 | 59 195 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 200 000 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 340 911 | 59 195 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 4 682 | 7 560 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 4 682 | 7 560 |

K 31. Decembru 2023 nemala spoločnosť krátkodobé záväzky, ku ktorým bolo zriadené záložné právo alebo záruka v prospech veriteľa.

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | | | | | |
|----------------------------------|---------|---------|--------|-----|------------|
| Pohľadávky - opravné položky | | | 0 | 21% | 0 |
| Zásoby - opravné položky | | | 0 | 21% | 0 |
| DHM - rozdiel v ZCU a ZCD | 326 533 | 325 412 | -1 121 | 21% | -235 |
| Závazky - nezaplatené náklady | 0 | 0 | 0 | 21% | 0 |
| Závazky po splatnosti (zdanené) | 0 | 0 | 0 | 21% | 0 |
| Pohľadávky - neinkasované výnosy | | | 0 | 21% | 0 |
| Rezervy - nedaňové 323 | 4 629 | 0 | 4 629 | 21% | 972 |
| Rezervy - nedaňové 459 | 0 | 0 | 0 | 21% | 0 |
| Zostatok neumorenej straty spolu | 0 | 0 | 0 | 21% | 0 |
| odložená daň k 31.12.2022 | | | | | 737 |
| odložená daň k 31.12.2023 | | | | | 359 |
| | | | | | 737 |

Suma nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka pretože spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti, predstavuje k 31.12.2023 sumu 737 EUR.

5. Sociálny fond

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

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|--------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 7 560 | 11 054 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 861 | 5 563 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>2 983</i> | <i>2 069</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>5 861</i> | <i>5 563</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 682 | 7 560 |

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.

6. Bankové úvery

Spoločnosť Bankové úvery nemá.

7. Časové rozlíšenie

| Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená | v nasledujúcom | prehľad |
|--|----------------|--------------|
| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
| Výdavky budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 53 |
| Diaľničné poplatky | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 53 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 53 |

8. Deriváty

Spoločnosť deriváty nevykazuje.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

| Oblasť odbytu a | Prepravné služby | | Tovar | | Administratívne služby | | Spolu | |
|-----------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|------------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 2023 b | 2022 c | 2023 d | 2022 e | 2023 f | 2022 g | 2023 | 2022 |
| Holandsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 779 066 | 628 809 | 779 066 | 628 809 |
| Česká republika | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rakúsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 0 | 0 | 0 |
| Maďarsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 227 717 | 122 309 | 227 717 | 122 309 |
| Rumunsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 699 | 18 349 | 18 699 | 18 349 |
| Veľká Británia | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 387 | 77 150 | 81 387 | 77 150 |
| Chorvátsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bulharsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 097 | 35 271 | 40 097 | 35 271 |
| Slovensko | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nemecko | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 885 | 0 | 58 885 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 205 850 | 881 888 | 1 205 850 | 881 888 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť o zmene stavu zásob vlastnej výroby neúčtuje.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti.

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 90 844 | 63 233 |
| Náhrady od poisťovní | 0 | 1 791 |
| Prefakturované náklady | 87 415 | 52 779 |
| Nárok na vrátenie DPH z iných krajín | 1 175 | 3 102 |
| Nárok na vrátenie spotrebnej dane z iných krajín | 0 | 0 |
| Štátne dotácie | 0 | 0 |
| Iné | 2 254 | 5 561 |
| Finančné výnosy, z toho: | 104 | 54 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>104</i> | <i>54</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |

3. 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:

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Tržby za vlastné výroby | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 1 205 850 | 881 889 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Čistý obrat spolu | <u>1 205 850</u> | <u>881 889</u> |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 438 707 | 289 165 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 0 | 0 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 0 | 0 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 438 707 | 289 165 |
| Prenájom ťahačov, návesov a iných vozidiel | 0 | 0 |
| Prenájom kancelárskych priestorov | 67 762 | 40 506 |
| Poplatky za diaľnice | 33 426 | 29 475 |
| Parkovné | 33 | 72 |
| Náklady na osádky automobilov | 0 | 0 |
| Náklady na dispečing | 0 | 0 |
| Ostatné technické a zmluvné služby | 18 954 | 19 534 |
| Opravy a udržiavanie | 58 953 | 11 816 |
| Cestovné náklady | 6 817 | 4 591 |
| IT a komunikačné služby | 224 623 | 167 460 |
| Ostatné služby | 28 138 | 15 711 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 5 179 | 5 972 |
| Pokuty a penále | 95 | 416 |
| Náklady na poistenie ťahačov, návesov, tovaru, majetku | 3 238 | 3 750 |
| Manká a škody | 1 675 | 0 |
| Finan. náhrady za pošk.cudzí majetok | 0 | 0 |
| Iné | 171 | 1 806 |
| Finančné náklady, z toho: | 6 633 | 1 535 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 396 | 608 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 6 237 | 927 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 5 311 | 0 |
| Bankové poplatky | 927 | 927 |
| Predané cenné papiere a podiely | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Mimoriadne náklady | 0 | 0 |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a | 2023 | | | 2022 | | |
|--|------------------|---------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 62 910 | | 100,00 % | 46 869 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 13 212 | 21,00 % | | 9 843 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 19 553 | 4 106 | 6,53 % | 11 970 | 2 514 | 5,36 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -2 410 | -506 | -0,80 % | -14 879 | -3 125 | -6,67 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 80 053 | 16 811 | 26,72 % | 43 960 | 9 231 | 19,70 % |
| Splatná daň z príjmov | | 16 811 | 26,72 % | | 9 231 | 19,70 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Úprava dane za predch.obd. | | 0 | | | 42 | |
| Celková daň z príjmov | | 16 811 | 26,72 % | | 9 273 | 19,70 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam: vid' časť F bod 4.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť ma v nájme (operatívny prenájom) dopravné prostriedky nasledovne:

Počet najatých ťahačov k 31. 12. 2022: 0, náklady na prenájom za rok 2022: 0 EUR.

Počet najatých ťahačov k 31. 12. 2021: 0, náklady na prenájom za rok 2021: 172 273 EUR.

Počet najatých ťahačov k 31. 12. 2020: 44, náklady na prenájom za rok 2020: 740 317 EUR.

Počet najatých ťahačov k 31. 12. 2019: 54, náklady na prenájom za rok 2019: 847 033 EUR.

Počet najatých ťahačov k 31. 12. 2018: 59, náklady na prenájom za rok 2018: 1 070 709 EUR.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú, a to na dobu 36 mesiacov, po ich uplynutí sa stáva zmluvou na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch pokiaľ sa zmluvné strany do doby uplynutia zmluvy nerozhodnú inak. Výpovedná lehota sú 2 mesiace a počítajú sa od prvého dňa nasledujúceho po doručení písomnej výpovede.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť má v prenájme (finančný prenájom) motorové vozidlo Volkswagen Tiguan AC Kombi ku 31.12.2023.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má v súčasnosti tieto podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť bola žalovaná v súdnom procese s bývalou zamestnankyňou Libušou Badžo Horinkovou (ďalej len LBH), LBH podala „antidiskriminačnú“ žalobu a požadovala zaplatenie odškodného vo výške 10 000 EUR. Vec bola prejednávaná na Krajskom súde Košice a ten rozhodol o zamietnutí žaloby a o povinnosti žalobkyni nahradiť žalovanému trovy konania v plnom rozsahu. LBH však podala mimoriadny opravný prostriedok-dovolenie na Najvyšší súd, ktorý vec môže vrátiť na Krajský súd. Najvyšší súd zrušil rozhodnutie Krajského súdu a celú vec vrátil späť súdu prvej inštancie.
- Spoločnosť už nemá žiadne uzatvorené leasingové zmluvy k 31.12.2022, na ktoré by sa vzťahovali Dohody o ručení.

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku | 31.12.2023 | |
|---|----------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | 10 000 | 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 |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku | 31.12.2022 | |
|---|----------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | 10 000 | 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 |

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (775 m²) v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 67 762 EUR (nájomné, poplatok za správu prenajatých priestorov, preddavok za spotrebu elektrickej energie, vodné a stočné, vykurovanie).

3. Podmienený majetok

- Prehľad podmieneného majetku:

| Druh podmieneného majetku | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| 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 |
| Iné práva sú žaloby týkajúce sa Úradu práce. | | |

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2023: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|---------|
| | | 2023 | 2022 |
| a | b | c | d |
| Transakcie so sesterskými podnikmi | | | |
| Nákup služieb (opravy a udržiavanie ťahačov) | 01 | 0 | 0 |
| Nákup služieb (prenájom ťahačov) | 01 | 0 | 0 |
| Nákup služieb (prenájom návesov) | 01 | 0 | 0 |
| Nákup služieb (služby vodičov) | 01 | 0 | 0 |
| Nákup tovaru (spotreba materiálu) | 01 | 0 | 0 |
| Nákup služieb (dispečérske a iné zmluvné služby) | 01 | 0 | 0 |
| Nákup služieb (ostatné) | 01 | 172 451 | 174 202 |
| Výnosové úroky z pôžičky | 08 | 0 | 0 |
| Predaj služieb (prepravné služby) | 02 | 0 | 0 |
| Predaj služieb (ostatné prepravné služby) | 02 | 0 | 0 |
| Predaj služieb (výkony vodičov) | 02 | 0 | 0 |
| Predaj služieb (administratívne služby) | 02 | 1 048 076 | 741 256 |
| Refakturácia nákladov | 02 | 35 793 | 33 506 |
| Predaj služieb (ostatné) | 02 | 0 | 0 |
| Predaj tovaru a materiálu | 02 | 0 | 0 |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|---------|
| | | 2023 | 2022 |
| a | b | c | d |
| Materská spoločnosť - Ewals Cargo Care Transport B.V. | | | |
| Nákup technických a iných zmluvných služieb (dohod. obchody) | 01 | 0 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 0 | 0 |
| Nákup komponentov na ťahače (dohodnuté obchody) | 01 | 0 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 0 | 0 |
| Nákup služieb (služby vodičov) | 01 | 0 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 0 | 0 |
| Nákup tovaru PHM - prefakturácie | 01 | 0 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 0 | 0 |
| Nákup ostatné | 01 | 0 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 0 | 0 |
| Predaj podielov | 02 | 0 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 02 | 0 | 0 |
| Predaj služieb (administratívne služby) | 02 | 162 338 | 140 633 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 02 | 162 338 | 140 633 |
| Predaj (ostatné) | 02 | 10 267 | 21 401 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 02 | 10 267 | 21 401 |
| Materská spoločnosť - Ewals Holding B.V. | | | |
| Nákladový úrok z prijatej pôžičky | 08 | 3 274 | 0 |
| Výnosový úrok z poskytnutej pôžičky | 08 | 0 | 0 |
| Dcérska spoločnosť | | | |
| Nákup služieb (služby vodičov) | 01 | 0 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 0 | 0 |
| Nákup ostatné | 01 | 0 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 0 | 0 |
| Predaj služieb (výkony vodičov) | 02 | 0 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 02 | 0 | 0 |
| Predaj služieb (administratívne služby) | 02 | 0 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 02 | 0 | 0 |
| Predaj (ostatné) | 02 | 0 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 02 | 0 | 0 |

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 199 482 | 180 436 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 199 482 | 180 436 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 5 018 | 2 521 |
| Spolu pasíva | 5 018 | 2 521 |

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Pandémia neutíchla ani v priebehu roka 2021, rok 2022 bol už z pohľadu Corony stabilnejší. Avšak vo februári 2022 vypukla za našimi hranicami vojna, ktorá výrazne ovplyvnila ekonomiky všetkých krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Zvážili sme všetky potenciálne dopady pandémie aj vojny na naše podnikateľské aktivity. Uvedomujeme si hlavné riziká ako sú prerušenie budúcich peňažných tokov a dopad na likviditu a finančnú situáciu spoločnosti, hoci neočakávame výrazné ovplyvnenie našich aktivít. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | | f |
|---|-----------------------|---------------|---------------|----------|----------------|---|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k | |
| | 31.12.2022 | | | | 31.12.2023 | |
| b | c | d | e | | | |
| Základné imanie | 120 000 | 0 | 0 | 0 | 120 000 | |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné kapitálové fondy | 120 000 | 0 | 0 | 0 | 120 000 | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zákonný rezervný fond | 34 501 | 0 | 0 | 0 | 34 501 | |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 909 | 0 | 0 | 0 | 909 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 37 638 | 46 099 | 37 638 | 0 | 46 099 | |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | 313 048 | 46 099 | 37 638 | 0 | 321 509 | |

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 37 638 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Vyplatené ako dividenda spoločníkovi Ewals Cargo Care Transport BV vo výške 37 638 EUR

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z navýšenia vlastného imania v rokoch 2005, 2006, 2007 a 2008 vkladmi spoločníka. V roku 2008 bolo poslednýkrát vlastné imanie navýšené o 420 799 EUR.

V roku 2021 bolo rozhodnuté vyplatenie sumy vo výške 1 280 000 EUR spoločníkovi spoločnosti – firme Ewals Cargo Care Transport BV.

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

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2022 f |
|---|---------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2021 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 120 000 | 0 | 0 | 0 | 120 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 120 000 | 0 | 0 | 0 | 120 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 34 501 | 0 | 0 | 0 | 34 501 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 910 | 0 | 0 | 0 | 909 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 59 547 | 37 638 | 59 547 | 0 | 37 638 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 334 958 | 37 638 | 59 547 | 0 | 313 048 |

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 59 547 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Vyplatené ako dividenda spoločníkovi Ewals Cargo Care Transport BV vo výške 59 547 EUR

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z navýšenia vlastného imania v rokoch 2005, 2006, 2007 a 2008 vkladmi spoločníka. V roku 2008 bolo poslednýkrát vlastné imanie navýšené o 420 799 EUR.

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

| | |
|---|---------------|
| Účtovný zisk | 37 638 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2022 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 37 638 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 37 638 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 46 099 € (zisk) rozhodlo valné zhromaždenie dňa 14.3.2024. Štatutárny orgán valnému zhromaždenia rozhodol takto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 46 099€

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti EWALS CARGO CARE SHARED SERVICES CENTRE, s r.o. k 31.12.2023

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