

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

European Contract Logistics – Slovakia s.r.o. (do 17. októbra 2013: SLOVAKTEAM s.r.o.)
Staviteľská 7
831 04 Bratislava

Spoločnosť European Contract Logistics – Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. júna.1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. júla1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 15205/B).

2. Hlavné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákladná cestná doprava,
- zasielateľstvo,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- činnosť colného deklaranta,
- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu v colnom konaní,
- prevádzkovanie colného skladu,
- prevádzkovanie skladu, okrem prevádzkovania verejných skladov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním aj iných než základných služieb – obstarávateľské služby spojené s prenájomom.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	7
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. mája 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konateľ:	Ing. Soňa Haselsberger	Ing. Soňa Haselsberger

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

SPOLOČNÍK	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	EUR	%	%	%
a	b	c	d	e
European Contract Logistics – Austria GmbH	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2013:

SPOLOČNÍK DO DŇA ZMENY V ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		EUR	%	%	%
a	b	c	d	e	f
Express-Interfracht Internationale Spedition GmbH	9. október 2013	6 639	100	100	0
Spolu		6 639	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti European Contract Logistics – Austria GmbH, IZD - Tower, Wagramer Str. 17–19, A-1220 Viedeň, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny ÖBB. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Rail Cargo Austria Aktiengesellschaft, Wiedner Hauptstr. 120, A-1050 Viedeň, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	5	rovnomerne	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 EUR	Rôzna	jednorazovo pri zaraďení do používania	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR	Rôzna	jednorazovo pri zaraďení do používania	100

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

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia za rok 2013, na ostatné prevádzkové náklady a na overenie účtovnej závierky audítorom.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

j) Splatná daň z príjmu

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

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zasielateľských služieb.

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav k 1.1.2012	0	16 000	0	0	0	0	0	16 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	16 000	0	0	0	0	0	16 000
<i>Oprávky</i>								
Stav k 1.1.2012	0	9 600	0	0	0	0	0	9 600
Prírastky	0	3 200	0	0	0	0	0	3 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	12 800	0	0	0	0	0	12 800
<i>Opravné položky</i>								
Stav k 1.1.2012	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 k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav k 1.1.2012	0	6 400	0	0	0	0	0	6 400
Stav k 31.12.2012	0	3 200	0	0	0	0	0	3 200

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK			Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		Základné stádo a ťažné zvie- ratá					
a	Pozemky b	Stavby c	d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	f	g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	j	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>										
Stav k 1.1.2012	0	0	28 631	0	0	0	0	0	0	28 631
Prírastky	0	0	0	0	0	0	13 575	0	0	13 575
Úbytky	0	0	1 015	0	0	0	0	0	0	1 015
Presuny	0	0	13 575	0	0	0	-13 575	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	41 191	0	0	0	0	0	0	41 191
<i>Oprávky</i>										
Stav k 1.1.2012	0	0	28 631	0	0	0	0	0	0	28 631
Prírastky	0	0	2 547	0	0	0	0	0	0	2 547
Úbytky	0	0	1 015	0	0	0	0	0	0	1 015
Stav k 31.12.2012	0	0	30 163	0	0	0	0	0	0	30 163
<i>Opravné položky</i>										
Stav k 1.1.2011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>										
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	11 028	0	0	0	0	0	0	11 028

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

3. Pohľadávky

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

POHĽADÁVKY	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP kvôli zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP kvôli vyrade- nia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	4 908	0	0	4 908
Pohľadávky voči dcérskej či materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	4 908	0	0	4 908

Opravné položky vytvára Spoločnosť pri dodržaní zásady opatrnosti k nedobytným pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti a existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej či 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	54 282	57 887	112 169
Pohľadávky voči dcérskej či materskej účtovnej jednotke	0	0	0
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	29 781	0	29 781
Iné pohľadávky	3 190	0	3 190
Krátkodobé pohľadávky spolu	87 253	57 887	145 140

POHĽADÁVKY PODĽA ZOSTATKOVEJ DOBY SPLATNOSTI	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
A	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	57 887	20 500
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	87 253	203 848
Krátkodobé pohľadávky spolu	145 140	224 348
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	569	188
Bežné bankové účty	116 060	180 832
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	116 629	181 020

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OPIS POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	367	708
- poistné a telefónne poplatky na rok 2014	367	708
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	367	708

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	0	0	0	0	0
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 Nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	62 378	0	0	71 863	134 242
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	71 863	28 906	0	-71 863	28 906
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	141 544	28 906	0	0	170 451

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	0	0	0	0	0
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	00	0	0	62 378	62 378
Neuhradená strata minulých rokov	-22 690	0	0	22 690	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	85 068	71 863	0	-85 068	71 863
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	69 681	71 863	0	0	141 544

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 71 863 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2012
Účtovný zisk	71 863
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	71 863
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	71 863

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 vo výške 28 906 EUR nasledovne:

- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 054	13 643	17 413	13 641	13 643
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	13 613	12 125	13 613	0	12 125
- <i>Nevyčerpané dovolenky</i>	5 113	3 625	5 113	0	3 625
- <i>Overenie závierky audítorom</i>	8 500	8 500	8 500	0	8 500
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	17 441	1 518	3 800	13 641	1 518
- <i>Dofakturácie prepravných nákladov</i>	17 441	1 518	3 800	13 641	1 518
Rezervy spolu	31 054	13 643	17 413	13 641	13 643

a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 208	31 054	19 893	25 325	31 054
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	13 870	13 613	1 3870	0	13 613
- Nevyčerpané dovolenky	4 370	5 113	4 370	0	5 113
- Nevyfakturované služby	1 000	0	1 000	0	0
- Overenie závierky audítorm	8 500	8 500	8 500	0	8 500
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	31 338	17 441	6 013	25 325	17 441
- Dofakturácie prepravných nákladov	31 338	17 441	6 013	25 325	17 441
Rezervy spolu	45 208	31 054	19 893	25 325	31 054

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	368	30 586
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	368	30 586
Krátkodobé záväzky spolu, z toho:	80 400	217 120
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	38 900	178 736
Záväzky po lehote splatnosti	41 500	38 384

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	940	661
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	496	553
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	496	553
Čerpanie sociálneho fondu	1 067	274
Konečný zostatok sociálneho fondu	369	940

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY a	Mena b	Úrok p. a. (%) c	Dátum splatnosti d	Suma istiny k 31.12.2013 e	Suma istiny k 31.12.2012 f
Dlhodobé pôžičky					
Express-Interfracht International Spedition GmbH	EUR	1 M EURIBOR +1 %	12/2015	0	29 646
Krátkodobé pôžičky					
Express-Interfracht International Spedition GmbH – krátkodobá časť	EUR	1 M EURIBOR +1 %	12/2013	0	18 250
Spolu				0	47 896

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OBLASŤ ODBYTU a	Špedičné služby	
	2013 b	2012 c
Slovensko	282 893	962 780
Česká republika	78	186
Iné krajiny	638 723	1 085 396
Spolu	921 694	2 048 362

2. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

NÁZOV POLOŽKY	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	921 694	2 048 362
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 097	23
Čistý obrat celkom	923 791	2 048 385

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	755 192	1 813 375
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 500	8 500
- Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 500	8 500
- Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
- Súvisiace audítorské služby	0	0
- Daňové poradenstvo	0	0
- Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	746 692	1 804 875
- Opravy a údržba	1 678	858
- Cestovné	1 160	3 033
- Reprezentačné	880	745
- Nájomné	10 620	10 620
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 579	14 655
- Náklady na IT	8 750	8 900
- Náklady na telekomunikačné služby	8 065	8 353
- Preprava	691 471	1 742 272
- Bezpečnostné, upratovacie, ostatné služby	21 489	15 439
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 480	1 511
Opravné položky k pohľadávkam a iné	5 480	1 511
Finančné náklady, z toho:	833	1 886
Kurzové straty, z toho:	39	212
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	213
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	794	1 674
- Úroky	213	811
- Ostatné	581	863
Mimoriadne náklady	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY a	2013			2012		Daň (%) g
	Základ dane b	Daň c	Daň (%) d	Základ dane e	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	35 745			87 078		
Teoretická daň		8 222	23		16 545	19
Daňovo neuznané náklady	898	207		745	142	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej dane	-6 908	-1 589	-4	0	-1 472	-2
Spolu		6 839	19		15 215	17
Splatná daň z príjmov		6 839	19		15 215	17
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0
Celková daň z príjmov		6 839	19		15 215	17

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Zmluva o nájme bola uzatvorená v roku 2005 na dobu neurčitú. Ročné nájomné činí 10 620 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	35 745	87 078
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	6 594	5 747
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 908	
Zmena stavu rezerv	-17 411	-14 154
Úrokové náklady (netto)	199	789
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-2 083	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	27 952	79 460
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	84 193	145 825
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-119 042	-101 571
Peňažné toky z prevádzky	-6 897	123 714
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-6 897	123 714
Zaplatené úroky	-213	-811
Prijaté úroky	14	22
Zaplatená daň z príjmov	-11 483	-43 411
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-18 578	79 514
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 083	-13 575
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 083	-13 575
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-47 896	-18 250
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-47 896	-18 250
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-64 391	47 689
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	181 020	133 331
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	116 629	181 020

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je za-
meniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho
hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklad-
y na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné pa-
piere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch
mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.