

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka *)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka *)
 - zostavená
 - schválená

IČO DIČ Kód SK NACE



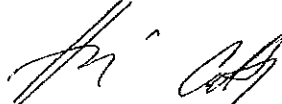
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky
 Ulica Číslo

PSČ Názov obce

Číslo telefónu / Číslo faxu /

E-mailová adresa

| | | | |
|-----------------------------|---|---|--|
| Zostavené dňa: 17.4.2014 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:  | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  |
| Schválené dňa: | | | |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE
1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť C.S. CARGO Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. júna 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel B, vložka č. 3908).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- logistika a skladovanie - (okrem prevádzkovania verejných skladov)
- nákup, predaj a skladovanie palív a mazív
- cestná motorová doprava - vnútroštátna nákladná cestná doprava
- medzinárodná nákladná cestná doprava
- zasielateľstvo
- sprostredkovanie obchodu
- sprostredkovanie dopravy
- prekladisko nákladov a skladovanie
- leasing spojený s financovaním
- reklamná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu

3. Počet zamestnancov

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

| | 2013 | 2012 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 444 | 450 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 501 | 490 |
| | 6 | 4 |

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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným akcionárom Spoločnosti 28. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30. júla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 4. júna 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. októbra 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | |
|------------------------------|----------------------------|
| Predstavenstvo | |
| Predseda | |
| Trevor Hanbury | od 1.1.2012 do 10.07.2012 |
| Michal Horák | od 10.07.2012 |
| Podpredseda | |
| Jozef Bujňák | od 9.10.2009 do 31.01.2012 |
| Michal Horák | od 1.2.2012 do 10.07.2012 |
| Ing. Igor Káčer | od 10.07.2012 |
| Člen predstavenstva | |
| Ing. Andrea Mišiak Caltíková | od 1.1.2012 do 10.07.2012 |
| Gabriela Salaiová | od 10.07.2012 do 4.9.2013 |
| Ing. Andrea Mišiak Caltíková | od 4.9.2013 |
| Dozorná rada | |
| Predseda | |
| Ján Schiesser | od 24.10.2011 |
| Zbynek Kares | od 1.2.2012 do 27.6.2013 |
| Člen dozornej rady | |
| Gabriela Salaiová | od 1.9.2010 do 29.06.2012 |
| Tomáš Faller | od 15.2.2008 do 31.01.2012 |
| Stanislav Vrabec | od 4.9.2012 |
| Mgr. Jan Svoboda | od 27.6.2013 |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 bola 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 |
| C.S.CARGO a.s., ČR | 2 340 000 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 2 340 000 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti C.S.CARGO Holding a.s., Na Pankráci 1658/121, 140 21 Praha 4 – Nusle, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej zvierky skupiny Tuffieħ Funds SICAV plc., 6th Floor, Airways House, Gaħety Lane, Sliema, SLM 1549, Malta.

Konsolidovanú účtovnú zvierku skupiny zostavuje spoločnosť C.S.CARGO Holding a.s., Na Pankráci 1658/121, 140 21 Praha 4 – Nusle, Česká republika. Tieto konsolidované účtovné zvierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

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

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

Spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 412 753 EUR, vlastné imanie vo výške 185 891 EUR za rok končiaci 31. decembra 2013 a k tomuto dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili krátkodobý majetok o 2 526 690 EUR.

Dňa 14. apríla 2014 Spoločnosť obdržala vyhlásenie od najvyššieho spoločníka skupiny, v ktorom potvrdzuje, že v blízkej budúcnosti plánuje v prípade potreby finančne podporovať spoločnosť CS CARGO Holding a.s. a jej priame aj nepriame dcérske spoločnosti. Na základe uvedenej skutočnosti bola účtovná zvierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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 nasledujúceho po uvedení 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 na účet 518.

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 | 5 | lineárna | 20 |
| Goodwill | 56 mesiacov | lineárna | 21 |
| 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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 na účet 501. 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 % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6 | lineárna | 25 až 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 9 | lineárne | 25 až 11,1 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

Obstarávací 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.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

| | |
|------------------------------|------|
| 60-89 dní po splatnosti | 10% |
| 90-179 dní po splatnosti | 30% |
| 180-359 dní po splatnosti | 60% |
| 360 a viac dní po splatnosti | 100% |

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) **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.

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

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 častí 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, audit, skonto na spoločnosť LEAR, sankčné pokuty od Inšpektorátu práce a na ukončenie častí projektu Logistické centrum MŠ.

(i) **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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

(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 preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku. Spoločnosť k 31.12.2013 vykazuje výsledný daňový záväzok.

(k) **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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

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

(l) **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.

(m) Prenájom (Izínj)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dojednaná doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(o) 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.

(p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2013 neboli účtované opravy chýb minulých účtovných období.

F. 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 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Na protipožiarne dvere v Logistickom centre Malý Šariš bola vytvorená opravná položka vo výške zostatkovej ceny k 31.12.2013 vo výške 12 038 EUR, čím sa jeho zostatková cena znížila na predpokladanú nulovú zostatkovú hodnotu po ukončení projektu v 01/2014.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou cez samostatné poistenie ostatného majetku, havarijné poistenie vozidiel, poistenie elektronických zariadení.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, obstaraný formou finančného leasingu, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo nakladať | 3 228 538 |
| Dlhodobý hmotný majetok, obstaraný formou úveru, na ktorý je zriadené záložné právo | 888 652 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 13 a 14.

V roku 2013 spoločnosť neviduje žiadny obchodný podiel v iných spoločnostiach. Obchodný podiel v spoločnosti C.S. CARGO Slovakia Logistics s.r.o. vo výške 258 581 EUR, bol odpredaný na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 24.5.2012.

Dňa 27. marca 2009 spoločnosť kúpila 100% podiel v obchodnej spoločnosti AIR-SEA, s.r.o.. Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti o zlúčení so spoločnosťou AIR-SEA, s.r.o. sa Spoločnosť s účinnosťou od 1. januára 2010 stala právnym nástupcom spoločnosti AIR-SEA, s.r.o. a prebrala na seba všetky práva a povinnosti zanikajúcej spoločnosti AIR-SEA, s.r.o.. Zlúčením spoločnosti AIR-SEA, s.r.o. vznikol goodwill v hodnote 37 082 EUR, ktorý Spoločnosť doodpisovala v plnej výške v roku 2010. V roku 2013 bol na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti odpísaný goodwill vyradený z majetku spoločnosti.

Výsledkom zlúčenia so spoločnosťou mGal spedition, s.r.o. v r.2008 vznikol goodwill v hodnote 5 934 873 EUR. V zmysle zákona o účtovníctve spoločnosť Goodwill odpísala v priebehu 56 mesiacov rovnomerne. Dobu odpisovania spoločnosť zvolila na základe podpísaného obchodného kontraktu a očakávaných ekonomických úžitkov. V roku 2013 bol na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti odpísaný goodwill vyradený z majetku spoločnosti.

C.S. CARGO Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-------|---|-----------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | |
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 11 192 | 0 | 5 971 948 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 983 140 |
| Prírastky | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 5 971 948 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 971 948 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 11 192 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 192 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 11 192 | 0 | 5 971 948 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 983 140 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 5 971 948 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 971 948 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 11 192 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 192 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

C.S. CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2012

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|-------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-------|-----------|--|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | |
| | Aktívované náklady na vývoj | Softvér | Ocenniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 11 192 | 0 | 5 971 948 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 983 140 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 11 192 | 0 | 5 971 948 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 983 140 | |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 11 192 | 0 | 4 700 191 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 711 383 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 1 271 757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 271 757 | |
| 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 | 11 192 | 0 | 5 971 948 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 983 140 | |
| 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 | |
| Presuny | 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 | 0 | 1 271 757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 271 757 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

C.S. CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|--------|--|---|------------------------------------|--|--|--|---|---|------------|--|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | Spolu | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmotné veci a súbory hmutečných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné siádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 754 938 | 0 | 0 | 3 104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 758 042 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 3 647 378 | 0 | 0 | 0 | 92 335 | 0 | 0 | 0 | 3 739 713 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 424 988 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 424 988 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 9 977 328 | 0 | 0 | 3 104 | 92 335 | 0 | 0 | 0 | 10 072 767 | |
| Oprávky | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 4 966 012 | 0 | 0 | 3 104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 969 116 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 890 689 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 890 689 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 411 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 411 000 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 5 445 701 | 0 | 0 | 3 104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 448 805 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 12 038 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 038 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 12 038 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 038 | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 1 788 926 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 788 926 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 4 519 589 | 0 | 0 | 0 | 92 335 | 0 | 0 | 0 | 4 611 924 | |

C.S. CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------|-----------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 7 242 523 | 0 | 0 | 3 104 | 0 | 0 | 0 | 7 245 627 |
| Prírastky | 0 | 0 | 987 668 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 987 668 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 475 253 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 475 253 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 754 938 | 0 | 0 | 3 104 | 0 | 0 | 0 | 6 758 042 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 4 984 017 | 0 | 0 | 2 670 | 0 | 0 | 0 | 4 986 687 |
| Prírastky | 0 | 0 | 1 248 654 | 0 | 0 | 434 | 0 | 0 | 0 | 1 249 088 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 266 659 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 266 659 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 4 966 012 | 0 | 0 | 3 104 | 0 | 0 | 0 | 4 969 116 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 55 700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 700 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 55 700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 700 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 2 202 806 | 0 | 0 | 434 | 0 | 0 | 0 | 2 203 240 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 1 788 926 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 788 926 |

C.S. CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2013

| a | b | | | | | | | | | | j | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---|--|---|--|---|--|---|-----------------------------------|---|--|---|---------------------------------------|---|---|---|-------|---|---|
| | b | c | d | e | f | g | h | i | j | | | | | | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok | Podielové cenné papiere a podiely v deárskej účtovnej jednotke | | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | | Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku | | Ostatný dlhodobý finančný majetok | | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | | Spolu | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

C.S. CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2012

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|--|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|-------|---------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 258 581 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 258 581 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 258 581 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 258 581 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 258 581 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 258 581 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2013 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 145 274 | 48 961 | 3 970 | 101 462 | 88 803 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a 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 | 55 101 | 3 517 | 604 | 3 578 | 54 436 |
| Pohľadávky spolu | 200 375 | 52 478 | 4 574 | 105 040 | 143 239 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2013 | 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 | 469 880 | 0 | 469 880 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 469 880 | 0 | 469 880 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 107 231 | 1 387 339 | 6 494 570 |
| 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 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 83 936 | 57 491 | 141 427 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5 191 167 | 1 444 830 | 6 635 997 |

Spoločnosť eviduje úverový rámec vo výške 2 000 000 EUR ako dlhodobú pôžičku voči spoločnosti C.S.CARGO Management s.r.o. od 28.1.2013 s dobou splatnosti do 28.1.2016. Čerpaná časť úveru k 31. decembru 2013 predstavuje 469 880 EUR.

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

| Pohľadávky k 31.12.2012 | 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 | 4 109 598 | 1 175 369 | 5 284 967 |
| 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 |
| Sociálne poistenie | 0 | 112 | 112 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 20 893 | 66 078 | 86 971 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 130 491 | 1 241 559 | 5 372 050 |

4. 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:

| Názov položky | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 6 047 | 6 157 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 295 523 | 139 927 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | -500 |
| Spolu | 301 570 | 145 584 |

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 74 203 | 94 580 |
| Poistné | 1 444 | 10 579 |
| Leasing | 23 506 | 9 165 |
| Ostatné | 49 253 | 74 836 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 888 686 | 407 057 |
| Doprava | 362 707 | 0 |
| Refundácia zahraničnej DPH | 176 083 | 192 167 |
| Náhrady poistných plnení | 299 415 | 183 736 |
| Ostatné | 50 481 | 31 154 |
| Spolu | 962 889 | 501 637 |

Nárok na refundáciu zahraničnej DPH vzniká spoločnosti na základe zákona č.222/2004 Z.z.. Spoločnosť si nárokuje na vrátenie zahraničnej DPH prostredníctvom sprostredkovateľskej spoločnosti. Výška nároku je samostatne sledovaná v analytickej evidencii účtov. Dohad ku koncu zdaňovacieho obdobia je tvorený ako rozdiel súčtu analytickej evidencie nákladových účtov a skutočne vrátenej čiastky v danom účtovnom období.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|---|----------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2013 | | | | k 31. 12. 2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 877 544 | 696 439 | 886 430 | 0 | 687 553 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 255 878 | 244 759 | 255 878 | 0 | 244 759 |
| Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania | 7 585 | 7 507 | 7 585 | 0 | 7 507 |
| Ostatné nevyfakturované dodávky | 494 497 | 49 652 | 494 497 | 0 | 49 652 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 757 960 | 301 918 | 757 960 | 0 | 301 918 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na mzdový bonus a benefity | 109 698 | 192 133 | 109 698 | 0 | 192 133 |
| Rezerva na právne spory | 0 | 10 000 | 0 | 0 | 10 000 |
| Pokuty a penále | 1 000 | 35 400 | 0 | 0 | 36 400 |
| Rabaty a skontá | 8 886 | 33 858 | 8 886 | 0 | 33 858 |
| Ostatné | 0 | 123 130 | 9 886 | 0 | 113 244 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 119 584 | 394 521 | 128 470 | 0 | 385 635 |

Rezerva na mzdový bonus vo výške 185 133 EUR bola vytvorená v súvislosti s plánovaným ročným odmeňovaním zamestnancov. Rezerva bude použitá vo vyúčtovaní miezd za 1Q 2014.

Rezerva na odchodné do dôchodku v roku 2014 vo výške 7 000 EUR je súčasťou riadku Rezerva na mzdový bonus a benefity.

Rezerva na právne spory vo výške 10 000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady, ktoré súvisia s prebiehajúcimi súdnymi a mimosúdnyimi spormi.

Rezerva na pokuty a penále vo výške 35 400 EUR bola vytvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania zákonných a zmluvných podmienok.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na základe vystavených objednávok, kde nebola do dňa zostavenia účtovnej zvierky stanovená presná cena za tovar alebo služby.

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012) | | | | |
|---|---|----------------|----------------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2012 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2012 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 423 923 | 877 544 | 423 923 | 0 | 877 544 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 271 526 | 255 878 | 271 526 | 0 | 255 878 |
| Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania | 11 200 | 7 585 | 11 200 | 0 | 7 585 |
| Ostatne nevyfakturované dodávky | 100 | 494 497 | 100 | 0 | 494 497 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 282 826 | 757 960 | 282 826 | 0 | 757 960 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | | | | | |
| Rezerva na mzdy a mzdový bonus | 66 618 | 109 698 | 66 618 | 0 | 109 698 |
| Rezerva na právne spory | 8 877 | 0 | 8 877 | 0 | 0 |
| Ostatné | 65 602 | 9 886 | 65 602 | 0 | 9 886 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 141 097 | 119 584 | 141 097 | 0 | 119 584 |

3. Závazky

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

| Názov položky | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 2 369 223 | 283 879 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 199 831 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 169 392 | 283 879 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 9 671 698 | 9 032 719 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 7 456 322 | 1 493 470 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 2 215 376 | 7 539 249 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2013 | | | 31. 12. 2012 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | do jedného roka vrátane | Splatnosť | | do jedného roka vrátane | Splatnosť | |
| | | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 493 789 | 1 932 616 | 199 831 | 72 474 | 51 753 | 0 |
| Finančný náklad | 107 217 | 197 711 | 3 389 | 5 222 | 8 135 | 0 |
| Spolu | 601 006 | 2 130 327 | 203 220 | 77 696 | 59 888 | 0 |

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu v sume 3 228 538 EUR je majetkom leasingovej spoločnosti a spoločnosť má obmedzené právo nakladať s ním.

Spoločnosť má záväzky z finančného úveru. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2013 | | | 31. 12. 2012 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | do jedného roka vrátane | Splatnosť | | do jedného roka vrátane | Splatnosť | |
| | | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 266 678 | 174 923 | 0 | 210 605 | 93 473 | 0 |
| Finančný náklad | 17 715 | 7 739 | 0 | 10 757 | 1 310 | 0 |
| Spolu | 284 393 | 182 662 | 0 | 221 362 | 94 783 | 0 |

Záväzky z finančného úveru sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 888 652 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|----------------|-----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 491 647 | 604 902 |
| – zdaniteľné | -88 502 | -93 624 |
| | 580 149 | 698 526 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -365 892 | -126 770 |
| – zdaniteľné | -365 892 | -126 770 |
| | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 27 666 | 109 970 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -82 304 | -116 531 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -82 304 | -116 531 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -82 304 | -116 531 |

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 28 684 | 30 900 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 28 638 | 25 083 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>28 638</i> | <i>25 083</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>23 136</i> | <i>27 299</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 34 186 | 28 684 |

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

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. % | v | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 | Suma istiny v eurách k 31.12.2013 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 |
|---------------------------------|------|----------------|---|---------------------|---|--|---|
| a | b | c | d | | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | | |
| UniCredit Bank a.s. ČR | EUR | EURIBOR +1% | | 30.11.2013 | 0 | 0 | 24 944 |
| Česká spořitelna a.s. | EUR | EURIBOR+2% | | 29.11.2013 | 0 | 0 | 82 374 |
| | | | | | 0 | 0 | 107 318 |
| Spolu | | | | | 0 | 0 | 107 318 |

Na základe Oznámenia o postúpení pohľadávky zo dňa 07.02.2013 UniCredit Bank, a.s. oznámila Spoločnosti postúpenie dlžnej sumy nesplateného úveru vo výške 22 674,33 EUR na postupníka Mgr. Daniela Jandu, bytom Fillova 105/8, 638 00 Brno.

Následne dňa 11.02.2013 Mgr. Daniel Janda uzavrel Zmluvu o postúpení pohľadávky, na základe ktorej bola dlžná suma prevedená na spoločnosť Calmario s.r.o. so sídlom Čechyňská 361/16, 602 00 Brno, Česká Republika, IČ: 292 00 806. Táto skutočnosť bola prezentovaná formou oznámenia o postúpení pohľadávky na spoločnosť Calmario s.r.o.

Dohoda uzavretá 8.3.2013 medzi spoločnosťou veriteľom - Calmario s.r.o. a dlžníkom - C.S.CARGO Slovakia a.s. podľa ustanovení Občianskeho zákonníka ČR upravuje zmluvný vzťah ako aj nový splátkový kalendár a výšku úročenia 1,1% p.a. Posledná splátka bola vyplatená v 11/2013.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad o pôžičkách prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. % | v | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 | Suma istiny v eurách k 31.12.2013 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 |
|--|------|----------------|---|---------------------|---|---|---|
| a | b | c | | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | | |
| C.S.CARGO Slovakia Logistics s.r.o. | EUR | 5 | | 31.12.2013 | 115 914 | 115 914 | 2 236 878 |
| | | | | | 115 914 | 115 914 | 2 236 878 |
| Spolu | | | | | 115 914 | 115 914 | 2 236 878 |

8. Zmenky prijaté od spriaznených strán

Prehľad o zmenkách prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. % | v | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 | Suma istiny v eurách k 31.12.2013 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 |
|------------------------------------|------|----------------|---|---------------------|---|---|---|
| a | b | c | | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | | |
| Tuffieh Founds SIVAC plc. Malta | EUR | 8,544 | | 31.3.2014 | 64 115 | 64 115 | 139 934 |
| | | | | | 64 115 | 64 115 | 139 934 |
| Spolu | | | | | 64 115 | 64 115 | 139 934 |

Krátkodobá zmenka prijatá od spoločnosti Tuffieh Founds SIVAC plc., Malta je súčasťou obchodných záväzkov spoločnosti.

9. Krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad o krátkodobých finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. % | v | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 | Suma istiny v eurách k 31.12.2013 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 |
|---|------|----------------|---|---------------------|---|--|---|
| a | b | c | | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | | |
| Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o. | EUR | 3,14 | | 2014 | 75 736 | 75 736 | 62 629 |
| | | | | | 75 736 | 75 736 | 62 629 |
| Spolu | | | | | 75 736 | 75 736 | 62 629 |

10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---|---------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 24 542 | 0 |
| Výnos z refakturácie TESCO | 24 542 | 0 |
| Spolu | 24 542 | 0 |

H. 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:

| Oblasť odbytu a | Služby TUZEMSKO | | Služby ZAHRANIČIE | | Spolu | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2013 b | 2012 c | 2013 d | 2012 e | 2013 | 2012 |
| TESCO | 15 515 955 | 15 080 645 | 274 581 | 1 608 | 15 790 536 | 15 082 253 |
| Pivovar Topvar | 5 449 389 | 4 003 982 | 551 534 | 1 492 455 | 6 000 923 | 5 496 437 |
| LEAR Corporation | 944 735 | 1 003 136 | 6 360 855 | 6 468 274 | 7 305 590 | 7 471 410 |
| Logistické služby | 400 966 | 198 950 | 0 | 0 | 400 966 | 198 950 |
| Iné | 1 436 396 | 8 870 013 | 8 071 170 | 0 | 9 507 566 | 8 870 013 |
| Spolu | 23 747 441 | 29 156 726 | 15 258 140 | 7 962 337 | 39 005 581 | 37 119 063 |

Medzi významné projekty spoločnosti patrí projekt Tesco, Lear a Pivovar Topvar, preto sú tieto tržby sledované samostatne. Od roku 2009 spoločnosť začala s poskytovaním logistických služieb. V roku 2013 boli medzi najväčšími odberateľmi logistických služieb spoločnosti Lear Corporation Seating Slovakia s.r.o. a Möbelix SK, s.r.o. Bratislava.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|--|------------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 488 998 | 1 370 499 |
| Náhrada škody z poisťovne | 377 731 | 332 700 |
| Refundovaná DPH | 391 809 | 451 715 |
| Refakturácia | 429 200 | 426 841 |
| Iné | 290 258 | 159 243 |
| Finančné výnosy, z toho: | 127 068 | 6 631 857 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>123 015</i> | <i>7 035</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 107 937 | 227 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>4 053</i> | <i>6 624 822</i> |
| Úroky | 4 053 | 3 490 |
| Tržby z predaja CP a podielov C.S.CARGO Slovakia Logistics | 0 | 6 617 418 |
| Oceňovací rozdiel C.S.CARGO Slovakia Logistics | 0 | 3 914 |
| Mimoriadne výnosy: | 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:

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 39 005 581 | 37 119 063 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 728 180 | 8 289 463 |
| Čistý obrat celkom | 40 733 761 | 45 408 526 |

I. 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:

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 21 360 188 | 20 412 490 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky | 6 897 | 9 200 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 6 897 | 9 200 |
| 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> | | |
| Nákup licencií | 21 353 291 | 20 403 290 |
| Doprava | 1 402 | 1 216 |
| Nájomné | 14 129 139 | 12 885 804 |
| Prenájom (lízing) | 1 693 471 | 1 931 941 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 710 961 | 735 110 |
| Subdodávky Logistika | 402 615 | 258 170 |
| IT služby | 132 906 | 106 516 |
| Telekomunikačné služby | 190 036 | 166 584 |
| Poplatky platené skupine | 129 330 | 246 149 |
| Opravy a udržiavanie | 239 941 | 0 |
| Cestovné | 2 140 122 | 2 103 440 |
| Náklady na reprezentáciu | 1 093 861 | 1 182 981 |
| Ostatné | 9 401 | 12 731 |
| | 480 107 | 772 648 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Manká, škody, pokuty | 537 782 | 431 332 |
| Poistné | 189 592 | 26 113 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 267 456 | 232 697 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 49 719 |
| Predaj materiálu | 0 | 19 378 |
| Iné | 0 | 103 425 |
| | 80 734 | 0 |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 238 046 | 622 354 |
| | 10 099 | 32 018 |
| | 552 | 19 928 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| Úroky z úverov a pôžičiek | 227 947 | 590 336 |
| Úroky z leasingu | 166 017 | 308 096 |
| Bankové poplatky | 54 952 | 17 121 |
| Predané cenné papiere | 6 978 | 6 539 |
| | 0 | 258 580 |
| Mimoriadne náklady: | 0 | 0 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2013 | | | 2012 | | |
|--|------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 591 185 | | 100,00 % | 4 646 030 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 135 973 | 23,00 % | | 882 746 | 19,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 542 458 | 124 765 | 21,10 % | 2 042 383 | 388 053 | 8,35 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -154 | -35 | -0,01 % | -138 463 | -26 308 | -0,57 % |
| Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | -6 309 941 | -1 198 889 | -25,80 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 1 133 489 | 260 703 | 44,10 % | 240 009 | 45 602 | 0,98 % |
| Splatná daň z príjmov | | 260 736 | 44,10 % | | 45 678 | 0,98 % |
| Odložená daň z príjmov | | -82 304 | -13,92 % | | -116 531 | -2,51 % |
| Celková daň z príjmov | | 178 432 | 30,18 % | | -70 853 | -1,53 % |

Rozdiel medzi výpočtom splatnej dane z príjmov a splatnou daňou z príjmov vykázanou vo výkaze zisku a strát je spôsobený daňou z príjmu z úrokov vo výške 33 EUR (2012: 76 EUR).

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|---|--------|--------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | -1 264 | 25 528 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) ťahače a návesy v obstarávacej cene 3 559 059 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2014 až 2015.

Spoločnosť mala v roku 2013 v nájme administratívne a skladové priestory. Administratívne a skladové priestory mala spoločnosť prenajaté v Bratislave, Bajči, Nemšovej, Stupave, Prešove, Gajaroch, Malom Šariši, Martine a Bytči. Prenájom administratívnych priestorov v Bajči bol k 30.1.2014 ukončený.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) ťahače a návesy v obstarávacej cene 3 559 059 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2014 až 2015. Ročné náklady sú v sume 710 961 EUR.

Spoločnosť mala v roku 2013 v nájme administratívne a skladové priestory. Administratívne a skladové priestory mala spoločnosť prenajaté v Bratislave, Bajči, Nemšovej, Stupave, Prešove, Gajaroch, Malom Šariši, Martine a Bytči. Prenájom administratívnych priestorov v Bajči bol k 30.1.2014 ukončený. Ročné náklady sú v sume 537 435 EUR.

Okrem horeuvedených záväzkov spoločnosti vyplývajú aj ďalšie finančné povinnosti z uzatvorených zmlúv a objednávok. Predpokladané ročné náklady na tieto služby sú v sume 585 tisíc EUR.

L. 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:

Spoločnosť ručí za finančný leasing spoločnosti Tatra – Leasing, s.r.o. na základe Zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva za svoje záväzky vlastným hmotným majetkom vo výške 404 000 EUR.

Spoločnosť ručí formou Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke za finančný leasing spoločnosti VÚB Leasing, a.s. za všetky záväzky, ktoré vyplývajú z leasingových zmlúv. K 31.12.2013 bola táto suma vo výške nesplatených istín 317 868 EUR.

Okrem toho spoločnosť eviduje nasledovné ručenia:

| Poskytovateľ ručenia | Veriteľ | Predmet ručenia | Čiastka ručenia k 31.12.2013 |
|-------------------------------------|---|--------------------|------------------------------|
| C.S.CARGO a.s. | W.A.G. minerálni paliva, a.s. Mercedes-Benz Financial Services | PHM | 150 000 |
| C.S.CARGO a.s. | Slovakia s.r.o. | Leasing úver | 5 000 000 |
| C.S.CARGO a.s. | OMV Slovensko, s.r.o. Mercedes-Benz Financial Services | PHM | 350 000 |
| CS CARGO Holding a.s. | Slovakia s.r.o. | Operatívny leasing | 1 661 879 |
| CS CARGO Holding a.s. | VFS Financial Services Slovakia s.r.o. | Operatívny leasing | 1 255 672 |
| C.S.CARGO Slovakia Logistics s.r.o. | VUB leasing a.s. | Leasing | 317 868 |

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť roku 2013 neeviduje žiadny podmienený majetok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 217 362 EUR (v roku 2012: 168 766 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 30 780 EUR (v roku 2012: 33 837 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Materská spoločnosť:
C.S. Cargo a.s.

Spriaznené osoby:
C.S. Cargo Management, a.s.
C.S. CARGO, a.s. Jičín
C.S. CARGO Deutschland
C.S. CARGO Hungaria
C.S. CARGO ROMANIA S.A.
C.S. CARGO Poland Sp. Z o.o.
C.S. CARGO Container Express, s.r.o.
C.S. CARGO Slovakia Logistics, s.r.o.
C.S. CARGO Malta Limited
Tuffieh Funds SICAV plc.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2013) | | | | |
|---|------------------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2013 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 2 340 000 | 0 | 0 | 0 | 2 340 000 |
| 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 | 0 | 2 350 000 | 0 | -2 350 000 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -9 633 746 | 0 | 0 | 7 066 883 | -2 566 862 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 4 716 883 | 412 753 | 0 | -4 716 883 | 412 753 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -2 576 863 | 2 762 753 | 0 | 0 | 185 891 |

Na základe Dohody o započítaní postúpenej pohľadávky a Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti C.S.CARGO a.s., ČR zo dňa 9. decembra 2013, jediný akcionár rozhodol o navýšení vlastného imania spoločnosti formou vkladu do ostatných kapitálových fondov vo výške 2 350 000 EUR. Ostatné kapitálové fondy boli vo výške 2 350 000 EUR použité na pokrytie strát minulých období.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012) | | | | |
|--|---|------------------|---------------|------------|-------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 1.1.2012 | | | | 31.12.2012 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 2 340 000 | 0 | 0 | 0 | 2 340 000 |
| 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 | 41 795 | 494 647 | 0 | -536 442 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 2 656 | 0 | 0 | -2 656 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 3 914 | 0 | -3 914 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 7 297 | 0 | 0 | -7 297 | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -6 042 949 | 0 | 0 | -3 590 797 | -9 633 746 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -4 137 192 | 4 716 883 | 0 | 4 137 192 | 4 716 883 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -7 784 479 | 5 211 530 | -3 914 | 0 | -2 576 863 |

Základné imanie Spoločnosti pozostáva z 10 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR a z 10 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 230 680 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo splatené v plnej výške.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 4 716 883 EUR bol použitý na pokrytie strát minulých rokov.

Dňa 1. júna 2012 C.S. CARGO a.s., ČR, uzavrela so spoločnosťou C.S. CARGO Slovakia a.s. dohodu o vklade do ostatných kapitálových fondov, na základe ktorej C.S. CARGO a.s., ČR, ako jediný spoločník, poskytla vklad do ostatných kapitálových fondov C.S. CARGO Slovakia a.s. vo výške 494 647 EUR. Zvyšná časť záväzku C.S. CARGO a.s., ČR, bola uhradená započítaním s časťou pohľadávky voči C.S. CARGO Slovakia a.s. z úverovej zmluvy zo dňa 9. mája 2012. Kapitálový vklad bol na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 27.9.2012 použitý na pokrytie strát minulých období.

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2012 |
|---------------|-----------|
| Účtovný zisk | 4 716 883 |

| Rozdelenie účtovného zisku | 2013 |
|---|------------------|
| 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 | 4 716 883 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 4 716 883 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 412 753 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradené straty minulých rokov 412 753 EUR.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------------|-----------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 4 668 362 | 350 379 |
| Zaplatené úroky | -220 969 | -325 216 |
| Prijaté úroky | 4 053 | 3 490 |
| Zaplatená daň z príjmov | -100 837 | 2 417 |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami | 4 350 609 | 31 070 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 4 350 609 | 31 070 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -3 739 113 | -987 668 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 108 581 | 278 252 |
| Poskytnutie / splatenie dlhodobej pôžičky | -469 880 | 417 143 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -4 100 412 | -292 273 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Splátky úverov | -94 211 | -63 410 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -94 211 | -63 410 |
| Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 155 986 | -324 612 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 145 584 | 470 197 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 301 570 | 145 585 |

Peňažné toky z prevádzky

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 591 185 | 4 646 031 |
| Upravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 890 089 | 2 271 815 |
| Odpisy pohľadávok | 97 306 | 19 378 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -57 137 | -15 810 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 12 038 | -55 700 |
| Urokové náklady (netto) | 216 916 | 321 726 |
| Rezervy | -189 991 | 453 621 |
| Zisk z predaja dlhodobého majetku | -94 593 | -64 739 |
| Zisk z predaja investície | 0 | -6 358 837 |
| Ostatné položky nezahrnuté do peňažných operácií | 0 | -4 979 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>1 465 813</u> | <u>1 212 506</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -1 822 505 | -496 133 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 3 782 | -6 239 |
| Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | <u>5 021 272</u> | <u>-359 754</u> |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>4 668 362</u> | <u>350 379</u> |

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 zázvierka, 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 zázvierka.