

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Ewals Cargo Care, spol. s r.o.
Karadžičova 12
821 08 Bratislava

Spoločnosť Ewals Cargo Care, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. júna 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 24. júla 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 17687/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- špeditérstvo bez dopravy
- zasielateľstvo
- skladovanie s výnimkou colného skladu

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Ewals Holdings B.V., Ariensstraat 61/5931 HM, Tegelen, Holandské kráľovstvo. Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Ewals Cargo Care, spol. s r. o., Bratislava.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 120 (v účt. období 2017 bol 100).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 122, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 105 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov). Na základe dohody o prevode činnosti a prechode práv a povinností z pracovnoprávných vzťahov previedla Spoločnosť s účinnosťou k 1. januáru 2019 44 zamestnancov do spoločnosti Plastic Omnium Auto Inergy Slovakia, s.r.o.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2018 a 29. júna 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. decembra 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Igor Krampľ
 Bram Ewals

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ewals Holdings B.V.	5 889	89	89	-
Ewals Cargo Care B.V.	750	11	11	-
Spolu	6 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka 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 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe sú súčasťou týchto poznámok.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Spoločnosť v roku 2018 nepoužila úsudky v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nemá informácie o neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých by existovalo signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok nad 2 000 EUR	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 133 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 4	lineárna	25 až 42
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	15	lineárna	6,7
Mobilné telefóny	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 1 133 EUR	3,5	lineárna	28,57
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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.

6. 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.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

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

11. 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 ťarchu 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v nasledujúcich obdobiach a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri pracovných jubileách a významných životných udalostiach.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poisťno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

13. Odložené dane

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (lízing)

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 ťarchu 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. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

16. 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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

17. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka. Spoločnosť účtuje o tržbách z prepráv v období, kedy bola preprava ukončená.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť v roku 2018 nakúpila hlavne výpočtovú techniku v rámci obnovy.

Dlhodobý majetok (okrem dopravných prostriedkov) je poistený v Generali Slovensko poisťovňa, a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou, vlámaním alebo lúpežným prepadnutím a proti živelným nebezpečenstvám. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 200 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu. Dopravné prostriedky sú poistené individuálne na obstarávaciu cenu.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť v roku 2018 neobstarala žiadny nový dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

Ewals Cargo Care, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	100 244	0	39 563	0	60 681	89 570	5 724	39 563	0	55 731	10 674	4 950
Ocenenie práv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5 417	0	1 406	0	4 011	5 417	0	1 406	0	4 011	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	105 661	0	40 969	0	64 692	94 987	5 724	40 969	0	59 742	10 674	4 950
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	328 329	10 036	6 465	1 416	333 316	152 223	59 021	6 465	0	204 779	176 106	128 537
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	27 669	5 710	13 245	0	20 134	22 958	3 084	13 245	0	12 797	4 711	7 337
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	1 416	0	0	-1 416	0	0	0	0	0	0	1 416	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	357 414	15 746	19 710	0	353 450	175 181	62 105	19 710	0	217 576	182 233	135 874
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	463 075	15 746	60 679	0	418 142	270 168	67 829	60 679	0	277 318	192 907	140 824

DČ	IČO					
	2	0	2	0	2	1
DČ	IČO					
	2	0	2	0	2	1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Ewals Cargo Care, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	100 244	0	0	0	100 244	83 843	5 727	0	0	89 570	16 401	10 674
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5 417	0	0	0	5 417	5 417	0	0	0	5 417	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	105 661	0	0	0	105 661	89 260	5 727	0	0	94 987	16 401	10 674
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	241 846	92 723	6 240	0	328 329	106 000	52 463	6 240	0	152 223	135 846	176 106
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	32 121	2 825	7 277	0	27 669	27 364	2 871	7 277	0	22 958	4 757	4 711
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	1 416	0	0	1 416	0	0	0	0	0	0	1 416
Dlhodobý hmotný majetok spolu	273 967	96 964	13 517	0	357 414	133 364	55 334	13 517	0	175 181	140 603	182 233
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	379 628	96 964	13 517	0	463 075	222 624	61 061	13 517	0	270 168	157 004	192 907

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	5	0	4	7	2
DlČ	2	0	2	0	2	1	1	6

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

3. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku spoločnosť v rokoch 2018 a 2017 netvorila. Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a neexistujú obmedzenia pri nakladaní s nimi.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 731	15 362	8 828	1 166	23 099
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	7 592	0	0	7 592
Spolu	17 731	22 954	8 828	1 166	30 691

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 081 683	5 062 666
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 055 184	782 505
Spolu	6 136 867	5 845 171

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	121 279	238 344
– zdaniteľné	-3 669	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	34 442	39 260
Daňová licencia na zápočet v budúcnosti	0	2 880
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	31 931	61 177
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	31 931	61 177

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	31 931
Stav k 31. decembru 2017	61 177
Zmena	-29 246
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-29 246
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	8 080	2 446
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	31 608	2 570
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	129
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	39 688	5 145

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	554	138
Ostatné	554	138
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	68 356	33 291
Nájomné a prevádzkové náklady súvisiace s nájmom	45 606	9 667
Poistné	11 700	11 007
Softwarové služby, predplatené prístupy, aktualizácie	5 768	3 299
Prepravné náklady	2 893	6 783
Odborná literatúra	1 738	2 003
Ostatné	651	495
Komunikačné náklady	0	37
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	113 321	142 013
Prepravy	113 321	142 013
Ostatné	0	0
Spolu	182 231	175 442

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2017: 6 639 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nemenilo. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Ďalšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 181 033 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	181 033
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	181 033

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 198 992 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 198 992 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 647	150	4 839	0	21 958
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké pôžitky	17 947	0	4 839	0	13 108
Odstupné	8 700	150	0	0	8 850
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	26 647	150	4 839	0	21 958
Krátkodobé rezervy, z toho:	244 126	136 509	226 324	17 802	136 509
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 613	86 247	105 613	0	86 247
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	105 613	86 247	105 613	0	86 247
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Odstupné	61 245	0	61 245	0	0
Rabat odberateľom	17 802	0	0	17 802	0
Odmeny pracovníkom	45 969	32 256	45 969	0	32 256
Iné	1 497	6 006	1 497	0	6 006
	138 513	50 262	120 711	17 802	50 262
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	138 513	50 262	120 711	17 802	50 262

Rezerva na zamestnanecké pôžitky bola vytvorená použitím poistnej matematiky.

10. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	101 097	68 858
Záväzky v lehote splatnosti	4 189 575	4 070 241
	4 290 672	4 139 099

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

Spoločnosť má záväzky z autoúverov 6 osobných automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018			31. 12. 2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	27 591	8 581	0	31 129	36 172	0
Finančný náklad	828	146	0	1 974	974	0
Spolu	28 419	8 727	0	33 103	37 146	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	154 521	154 521	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 761 384	3 761 384	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	8 581	0	8 581	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	153 719	153 719	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	101 956	101 956	0	0
Daňové záväzky a dotácie	79 800	79 800	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	30 711	30 711	0	0
	4 290 672	4 282 091	8 581	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	170 667	170 667	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 597 124	3 597 124	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	36 172	0	36 172	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	164 340	164 340	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	101 845	101 845	0	0
Daňové záväzky a dotácie	35 417	35 417	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	33 534	33 534	0	0
	4 139 099	4 102 927	36 172	0

11. Sociálny fond

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

	2018 EUR	2017 EUR
Stav k 1. januáru	11 075	10 271
Tvorba na ťarchu nákladov	12 871	10 669
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-11 808	-9 865
Stav k 31. decembru	12 138	11 075

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Úrok	58	103
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	58	103
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	58	103

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	277 724			-208 484		
z toho teoretická daň 21 %		58 322	21,00 %		-43 782	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	203 201	42 672	15,36 %	278 778	58 543	-28,08 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-220 084	-46 217	-16,64 %	-117 686	-24 714	11,85 %
Umorenie daňovej straty	-11 481	-2 411	-0,87 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia	0	-2 880	-1,04 %		2 880	
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	10	2	0,00 %
	249 360	49 486	17,82 %	-47 382	2 882	4,77 %
Splatná daň		49 486	17,82 %		2 882	4,77 %
Odložená daň		29 246	10,53 %		-30 333	14,55 %
Celková vykázaná daň		78 732	28,35 %		-27 451	19,32 %

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
Iné	0	0
	0	0
Tovar		
Iné	0	0
	0	0
Služby		
Prepravné služby	24 747 627	20 412 256
Logistické služby	3 033 950	3 277 091
Iné	0	0
	27 781 577	23 689 347
Spolu	27 781 577	23 689 347

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Zmluvné pokuty a penále	24 535	15 808
Náhrada škody od poisťovne	7 915	19 936
Iné	477	1 004
Spolu	32 927	36 748

3. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	2 341 581	1 985 281
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	591 014	495 426
Zdravotné poistenie	236 109	199 774
Sociálne zabezpečenie	98 179	137 471
Spolu	3 266 883	2 817 952

4. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	18	13
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	6
Spolu	22	19

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosové úroky	0	10
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	10

6. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Prepravné náklady	22 488 600	18 487 675
Náklady na personálnu agentúru	872 090	1 686 055
Prenájom vysokozdvížných vozíkov	212 097	239 784
Nájomné a súvisiace náklady	142 388	77 822
Telekomunikačné a poštové náklady	45 619	37 791
Manažérske poplatky	40 538	51 926
Audit a poradenstvo	29 940	21 285
Opravy	28 487	41 131
Cestovné	22 196	18 938
Reprezentačné náklady	20 629	31 270
Iné	68 618	130 093
Spolu	23 971 202	20 823 770

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Poistenie	48 636	42 934
Pokuty a penále	26 600	16 613
Odpis pohľadávky	24 970	912
Iné	7 412	22 880
Spolu	107 618	83 339

8. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	203	93
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	13
Spolu	248	106

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

9. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	1 930	3 076
Nákladové úroky - spriaznené osoby	274	0
Bankové poplatky	2 671	1 866
Iné	0	0
Spolu	4 875	4 942

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	10 300	10 300
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	10 300	10 300

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Prepravné služby	12 583 305	12 015 492
	Logistické služby	3 033 950	3 272 133
	Ostatné	0	0
	Spolu	15 617 255	15 287 625
Zahraničie	Prepravné služby	12 164 322	8 396 764
	Logistické služby	0	4 958
	Ostatné	0	0
	Spolu	12 164 322	8 401 722
Spolu	Prepravné služby	24 747 627	20 412 256
	Logistické služby	3 033 950	3 277 091
	Ostatné	0	0
	Spolu	27 781 577	23 689 347

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe okrem už v týchto poznámkach uvedených.

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. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Najatý majetok

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) vysokozdvížné vozíky od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené v rôznych dĺžkach, prevažujúca výpovedná doba je 3 mesiace. Ročné náklady predstavujú: 212 097 EUR. Nájomné zmluvy sa končia 31. januára 2019.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory (859 m²), terasu (182 m²), skladové priestory (30 m²) a 7 vnútorných parkovacích miest. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú do 30. novembra 2022 s možnosťou predčasného ukončenia nájmu k 30. novembru 2020 v prípade doručenia výpovede do 30. novembra 2019. Náklady za rok 2018 spolu s prevádzkovými nákladmi predstavovalo 120 189 EUR, mesačné nájomné bez vedľajších nákladov predstavuje 11 620 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby priestory, ktoré využíva ako archív a príručný sklad (80 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je 3 mesiace od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 4 800 EUR.

Spoločnosť mala v nájme od tretej osoby priestory, ktoré využívala na preskladnenie tovaru pri prepravách (214 m²). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota bola 4 mesiace od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede. Zmluva bola ukončená k 31. decembru 2018. Ročné nájomné predstavovalo 10 786 EUR.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Ewals Holdings B.V., Tegelen.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2018 EUR	2017 EUR
Ewals Holdings B.V.	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2018 EUR	2017 EUR
Ewals Holdings - manažérske služby	32 100	34 923
Ewals Holdings - úroky z pôžičky	274	-
Nákupy spolu	32 374	34 923

	2018 EUR	2017 EUR
Prijatie krátkodobej pôžičky od Ewals Holdings	200 000	0
Splátky krátkodobej pôžičky od Ewals Holdings	200 000	0

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Prijaté pôžičky - Ewals Holdings B.V.	0	0
Záväzky z obchodného styku - Ewals Holdings B.V.	9 249	17 953
Záväzky spolu	9 249	17 953

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	5	0	4	7	2		
DIČ	2	0	2	0	2	1	1	6	6	6

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2018 EUR	2017 EUR
Prepravné služby - e - Logistics Control B.V. (NL)	2 118 368	1 947 592
Prepravné služby - Ewals Cargo Care B.V. (NL)	1 116 428	511 507
Prepravné služby - Ewals Cargo Care s.r.o. (CZ)	72 292	859 133
Prepravné služby - Ewals Cargo Care GmbH (DE)	254 553	6 449
Prepravné služby - Ewals Cargo Care Kft. (HU)	8 044	0
Prepravné služby - Ewals Cargo Care GmbH (AT)	0	440
Prepravné služby - Ewals Groupage B.V. (NL)	92 019	40 625
Prepravné služby - Ewals Groupage EAST B.V. (NL)	3 780	0
Prepravné služby - Ewals Cargo Polska (PL)	287	7 026
Logistické služby - e - Logistics Control B.V. (NL)	0	832
Prepravné služby - Interzuid Transport B.V. (NL)	2 075	570
Výnosy spolu	3 667 846	3 374 174
	2018 EUR	2017 EUR
Prepravné služby - Ewals Cargo Polska (PL)	386 161	473 962
Prepravné služby - Ewals Cargo Care B.V. (NL)	336 943	391 944
Manažérske a IT služby - Ewals Cargo Care B.V. (NL)	8 438	17 004
Prepravné služby - Ewals Cargo Care s.r.o. (CZ)	16 140	35 499
Prepravné služby - Interzuid Transport B.V. (NL)	1300	0
Prepravné služby - Ewals Cargo Care Adria d.o.o. (HR)	58 770	17 773
Prepravné služby - Ewals Cargo Care Kft. (HU)	172 596	38 330
Prepravné služby - Ewals Cargo Care GmbH (DE)	1 280	16 240
Prepravné služby - Ewals Cargo Care GmbH (DE) Kiefersfelden	0	895
Prepravné služby - Ewals Cargo Care Transport B.V. (NL)	410	0
Prepravné služby - Ewals Cargo Care GmbH (AT)	2 140	2 490
Prepravné služby - e - Logistics Control B.V. (NL)	680	725
Nákupy spolu	984 858	994 862

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - e - Logistics Control B.V. (NL)	203 854	436 138
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Cargo Care B.V. (NL)	192 006	112 260
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Cargo Care, s.r.o. (CZ)	4 462	269 665
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Groupage B.V. (NL)	21 199	4 285
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Cargo Care GmbH (DE)	110 554	1 581
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Groupage EAST B.V. (NL)	470	0
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Cargo Care Kft. (HU)	6 894	0
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Cargo Polska (PL)	0	7 950
Pohľadávky z obchodného styku - Interzuid Transport B.V. (NL)	0	250
Majetok spolu	539 439	832 129

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care GmbH (DE) Kiefersfelden	0	895
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care B.V. (NL)	49 372	55 144
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care GmbH (AT)	2 140	2 490
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Polska (PL)	70 928	66 067
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care Adria d.o.o. (HR)	5 160	12 213
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care Kft. (HU)	17 350	12 650
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care s.r.o. (CZ)	650	4 149
Závazky z obchodného styku - e - Logistics Control B.V. (NL)	0	1 043
Závazky spolu	145 600	154 651

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2018 bol 6 a v roku 2017 bol 6.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	354 452	322 532
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	354 452	322 532

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období poskytnuté odmeny (v roku 2017: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ

2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	9 572	0	0	0	9 572
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 010 085	0	0	-181 033	1 829 052
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 010 085	0	0	-181 033	1 829 052
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-181 033	198 992	0	181 033	198 992
Spolu	1 845 927	198 992	0	0	2 044 919

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	9 572	0	0	9 572
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 857 565	0	0	152 521	2 010 085
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 857 565	0	0	152 521	2 010 085
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	152 521	-181 033	0	-152 521	-181 033
Spolu	2 017 389	-171 461	0	0	1 845 927

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	5	0	4	7	2		
DIČ	2	0	2	0	2	1	1	6	6	6

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	26 073	138 407
Zaplatené úroky	-2 204	-3 076
Prijaté úroky	0	10
Zaplatená daň z príjmov	54 011	-34 977
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	77 880	100 364
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	10 532
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	77 880	110 896
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-15 746	-96 966
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-15 746	-96 966
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-27 591	-31 130
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-27 591	-31 130
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	34 543	-17 200
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 145	22 345
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	39 688	5 145
Peňažné toky z prevádzky		
	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	279 928	-205 418
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	67 829	61 061
Opravná položka k pohľadávkam	12 960	-12 029
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-112 306	107 568
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	248 411	-48 818
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-352 496	-347 716
Úbytok (prírastok) zásob	-538	2 719
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	130 696	532 222
Peňažné toky z prevádzky	26 073	138 407