

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Arcese Slovensko, s.r.o.
Šustekova 51
851 04 Bratislava

Spoločnosť Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. februára 2004. (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I. v Bratislave, oddiel. I Sro, vložka č.30605/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti
Spoločnosť vykonáva nákladnú cestnú dopravu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. mája 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Arcese Trasporti S.p.A., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arcese Trasporti S.p.A., so sídlom Via Aldo Moro 95, 38 062 Arco (TN), Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Arcese Holding, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Arcese S.p.A., so sídlom Via Aldo Moro 95, 38 062 Arco (TN), Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	148	163
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	154
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 04. decembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Marco Destefanis	Ing. Marco Destefanis

Spoločníci

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Arcese Trasporti S.p.A.	3 100 000	100%	100%	0
Spolu	3 100 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Rozhodnutím Skupiny Arcese bolo dňa 24. októbra 2018 oznámené ukončenie činnosti Spoločnosti v roku 2019. Na základe tohto rozhodnutia manažment Spoločnosti upravil primerane účtovné metódy a zásady tak, aby zodpovedali spôsobu účtovania pri ukončení základnej činnosti, na ktorú bola Spoločnosť založená. Spoločnosť ocenila majetok a záväzky v reálnej hodnote k 31. decembru 2018 s použitím kvalifikovaného odhadu manažmentu a neidentifikovala žiadne rozdiely medzi reálnou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov.

Účtovná závierka Spoločnosti nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok zaradený do 15. dňa v mesiaci sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania, majetok zaradený po 15. dni v mesiaci sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2 kalendárne roky rovnomerne po 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	rovnomerná	33,30%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	2	rovnomerná	50,00%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok zaradený do 15. dňa v mesiaci sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania, majetok zaradený po 15. dni v mesiaci sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2 kalendárne roky rovnomerne po uvedení do používania. Výnimku tvorí navigačný systém Transics, ktorého doba odpisovania je stanovená na 5 rokov podľa obchodnej stratégie materskej spoločnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5,00%
Zariadenie kancelárie	6	zrýchlená	16,70%
Ťahače	8	rovnomerná	12,50%
Ťahače používané	6	rovnomerná	16,70%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerná	25,00%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	2	rovnomerná	50,00%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR - Transics	5	rovnomerná	20,00%

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odstupné, audit, tvorbu daňového priznania, na škody mimo poisťného krytia a na náklady súvisiace s utlmením činnosti Spoločnosti.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť poskytuje príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 6 % zo zúčtovanej mzdy a náhrady mzdy zamestnanca, ktorý je účastníkom tohto sporenia, max. do výšky 30,97 € mesačne.

Spoločnosť poskytuje jednorázovú odmenu vo výške 1.000 Eur netto zamestnancovi po odpracovaní 10 rokov.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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 sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovanej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja prepravných služieb, fakturované materskej spoločnosti Arcese Trasporti S.p.A. a spoločnosti Arcese Deutschland GmbH na báze "cost plus".

Spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len ASK) a Arcese Trasporti S.p.A. (ďalej len AT) uzavreli dňa 08.01.2018 Rámcovú zmluvu o poskytovaní prepravných služieb (ďalej len „Zmluva“), na základe ktorej spoločnosť ASK vykonáva prepravné služby pre spoločnosť AT. Na základe tejto Zmluvy je používaný spôsob výpočtu tarify za prepravné služby pomocou aplikácie metódy "cost plus" (rovnako ako v minulom období). Zmluvné strany stanovili na rok 2018 tarifu, ktorá sa vypočíta pomocou metódy "mark up" v percentuálnej výške 2,5% (rovnako ako v minulom období) z nákladov vynaložených spoločnosťou ASK (s výnimkou nákladov na pohonné hmoty a diaľničné poplatky) pri poskytovaných prepravných službách pre spoločnosť AT.

Spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len ASK) a Arcese Deutschland GmbH (ďalej len ADE) uzavreli dňa 02.07.2018 Rámcovú zmluvu o poskytovaní prepravných služieb (ďalej len „Zmluva“), na základe ktorej spoločnosť ASK vykonáva prepravné služby pre spoločnosť ADE. Na základe tejto Zmluvy je používaný spôsob výpočtu tarify za prepravné služby pomocou aplikácie metódy "cost plus" (rovnako ako v minulom období). Zmluvné strany stanovili na rok 2018 tarifu, ktorá sa vypočíta pomocou metódy "mark up" v percentuálnej výške 2,5% z nákladov vynaložených spoločnosťou ASK (s výnimkou nákladov na pohonné hmoty a diaľničné poplatky) pri poskytovaných prepravných službách pre spoločnosť ADE.

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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	8 940	0	0	0	0	0	8 940
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	8 940	0	0	0	0	0	8 940
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	8 940	0	0	0	0	0	8 940
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	8 940	0	0	0	0	0	8 940
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním disponovať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	6 765	378 834	7 652 376	0	0	1 509	0	0	8 039 484
Prírastky	0	0	0	0	0	0	13 708	0	13 708
Úbytky	0	0	4 269 558	0	0	0	13 708	0	4 283 266
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	6 765	378 834	3 382 818	0	0	1 509	0	0	3 769 926
Oprávky			8 539 116						
Stav k 1.1.2018	0	183 361	5 163 589	0	0	1 239	0	0	5 348 189
Prírastky	0	18 936	1 657 733	0	0	168	0	0	1 676 837
Úbytky	0	0	4 269 558	0	0	0	0	0	4 269 558
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	202 297	2 551 764	0	0	1 407	0	0	2 755 468
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	72 023	0	0	0	0	0	72 023
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	72 023	0	0	0	0	0	72 023
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	6 765	195 473	2 488 787	0	0	270	0	0	2 691 295
Stav k 31.12.2018	6 765	176 537	759 031	0	0	102	0	0	942 435

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	6 765	365 663	8 989 028	0	0	1 509	14 841	0	9 377 806
Prírastky	0	13 171	10 245	0	0	0	0	0	23 416
Úbytky	0	0	1 346 897	0	0	0	0	0	1 346 897
Presuny	0	0	0	0	0	0	-14 841	0	-14 841
Stav k 31.12.2017	6 765	378 834	7 652 376	0	0	1 509	0	0	8 039 484
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	164 587	5 293 711	0	0	987	0	0	5 459 285
Prírastky	0	18 774	1 216 775	0	0	252	0	0	1 235 801
Úbytky	0	0	1 346 897	0	0	0	0	0	1 346 897
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	183 361	5 163 589	0	0	1 239	0	0	5 348 189
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	6 765	201 076	3 695 317	0	0	522	14 841	0	3 918 521
Stav k 31.12.2017	6 765	195 473	2 488 787	0	0	270	0	0	2 691 295

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených haváriou, krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky hodnoty ťahačov. Účtovná hodnota ťahačov k 31. decembru 2018 predstavuje 824 611 EUR (k 31. decembru 2017 predstavuje 2 476 955 EUR).

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku zodpovedala predajnej cene majetku (ťahačov), ktorý bol predaný po 31.12.2018.

Spoločnosť evidovala založený súbor vecí (8 kusov ťahačov) vo výške bankového úveru 120 073 EUR voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky zapísaný do Centrálného registra k 31. decembru 2017 z dôvodu čerpania bankového úveru.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 599	11 607	0	300	15 906
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 599	11 607	0	300	15 906
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 599	11 607	0	300	15 906

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 562	1 037	0	0	4 599
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	3 562	1 037	0	0	4 599
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 562	1 037	0	0	4 599

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 670 988	0	1 670 988
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 638 411	0	1 638 411
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 577	0	32 577
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	774 412	15 906	790 318
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	170 297	0	170 297
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	604 115	15 906	620 021
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 445 400	15 906	2 461 306

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	841 768	1 930 566	2 772 334
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	756 003	1 930 566	2 686 569
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	85 765	0	85 765
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	795 695	4 599	800 294
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	22 839	0	22 839
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	772 856	4 599	777 455
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 637 463	1 935 165	3 572 628

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 857	90 155
- povinné zmluvné poistenie - základné	22 292	46 313
- povinné zmluvné poistenie - nadlimitné	13 500	28 500

- poistenie zodpovednosti za škodu	5 664	5 664
- ostatné	10 401	9 678
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 500 077	285 133
- výnosy z prepravných služieb	1 500 077	284 642
- vyúčtovanie havarijného poistenia	0	491
Spolu	1 551 934	375 288

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	948	822
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 110	7 911
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 110	7 911
Čerpanie sociálneho fondu	8 924	7 785
Konečný zostatok sociálneho fondu	134	948

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	136 704	0	136 704
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0

Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	134	0	134
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	136 570	0	136 570
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	136 704	0	136 704

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	1 054 336	3 400	1 057 736
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	587 696	0	587 696
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	466 640	3 400	470 040
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	335 098	0	335 098
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	159 715	0	159 715
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	50 952	0	50 952
Daňové záväzky a dotácie	0	0	109 290	0	109 290
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	15 141	0	15 141
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 389 434	3 400	1 392 834

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	751 728	229 022	0	980 750
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	948	0	948
Iné dlhodobé záväzky	0	751 728	0	0	751 728
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	228 074	0	228 074
Dlhodobé záväzky spolu	0	751 728	229 022	0	980 750

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 442 409	6 625	1 449 034
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	731 088	0	731 088
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	711 321	6 625	717 946
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	473 019	0	473 019
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	238 728	0	238 728
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	61 384	0	61 384
Daňové záväzky a dotácie	0	0	13 572	0	13 572
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	159 335	0	159 335
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 915 428	6 625	1 922 053

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 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
Istina	0	0	0	142 588	751 728	0
Finančný náklad	0	0	0	20 725	44 301	0
Spolu	0	0	0	163 313	796 029	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	386 878	313 548	100 578	0	599 848
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	73 353	45 727	73 353	0	45 727
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp.	73 353	45 727	73 353	0	45 727
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	313 525	267 821	27 225	0	554 121
Rezerva na škody mimo poistného krytia	279 607	0	0	0	279 607
Audit	14 000	14 000	14 000	0	14 000
Tvorba DP	700	700	700	0	700
Rezerva na odstupné	0	158 121	0	0	158 121
Rezerva na pneumatiky Michellin	19 218	0	12 525	0	6 693
Rezerva na náklady súvisiace s utlmením činnosti spoločnosti	0	95 000	0	0	95 000
Rezervy spolu	386 878	313 548	100 578	0	599 848

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	382 500	98 931	94 553	0	386 878
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	78 353	73 353	78 353	0	73 353
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp.	78 353	73 353	78 353	0	73 353
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	304 147	25 578	16 200	0	313 525
Rezerva na škody mimo poistného krytia	279 607	0	0	0	279 607
Audit	14 000	14 000	14 000	0	14 000
Tvorba DP	700	700	700	0	700
Rezerva na doplatok havarijného poistenia	1 500	0	1 500	0	0
Rezerva na pneumatiky Michellin	8 340	10 878	0	0	19 218
Rezervy spolu	382 500	98 931	94 553	0	386 878

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	120 073
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky	EUR	2,32	31.12.2018	0	0	0	120 073
Spolu						0	120 073

Uvedená inštitúcia predstavuje tretie strany.

Bankový úver z UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky bol čerpaný na financovanie nákupu ťahačov.

Bankový úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky bol zabezpečený ručením materskej spoločnosti Arcese Trasporti S.p.A. Spoločnosť evidovala založený súbor vecí (8 kusov ťahačov) vo výške bankového úveru 120 073 EUR voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky zapísaný do Centrálného registra k 31. decembru 2017 z dôvodu čerpania bankového úveru.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	927
- úroky z leasingu ČSOB	0	927
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	927

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 321 777	10 462 368
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 321 777	10 462 368
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 300 166	467 465
Čistý obrat celkom	10 621 943	10 929 833

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Prepravné služby		Iné služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Európska únia	0	0	0	0	0	0
- Arcese Group	9 320 077	10 447 642	1 500	0	9 321 577	10 447 642
- Taliansko	0	0	0	14 726	0	14 726
Slovenská republika	0	0	200	0	200	0
Spolu	9 320 077	10 447 642	1 700	14 726	9 321 777	10 462 368

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 301 213	468 000
Pokuty	9 632	14 036
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 222 492	350 000
Vrátenie diaľničných poplatkov z Talianska	38 575	49 177
Refundácie poisťných plnení	3 299	39 008
Dohody o uznaní záväzku (zamestnanecké)	14 126	0
Ostatné	13 089	15 779
Finančné výnosy, z toho:	19	5
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	19	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 939 801	4 573 991
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 000	14 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 925 801	4 559 991
Údržba a servis ťahačov	564 666	818 725
Cestovné	1 739 130	1 955 361
Právne služby	20 122	15 886
Náklady na telefón	7 806	9 313
Nájom	15 419	11 893
Náklady na reprezentáciu	6 254	5 530
Prepravné služby (vlak)	3 700	5 080
Mzdové účtovníctvo	16 802	17 911
STK, emisné kontroly ťahačov	17 320	14 348
Komunikačný systém Transics v kamiónoch + mobilné telefóny pre vodičov	56 392	60 779
Mýto, diaľnice	1 025 214	1 248 228
Tunely	93 473	154 877
Trajekty	4 613	5 092
Ostatné náklady na ťahače	46 354	19 715
Parkovacie, strážne služby	13 320	13 320
IT a poisťné služby	94 463	103 548
Náklady súvisiace s utlmením činnosti spoločnosti	95 000	0
Ostatné	105 754	100 385
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 164 386	492 381
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	915 792	255 960
Odpis pohľadávky	0	802
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	11 607	1 037
Ostatné pokuty a penále	9 987	29 250
Poistenie ťahačov (zákonné, havarijné)	210 229	185 371

Komplexné cestovné poistenie	3 225	3 404
Zmluvné pokuty a penále	45	1 605
Ostatné	13 501	14 952
Finančné náklady, z toho:	22 085	72 677
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	372	1 292
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	30
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	21 713	71 385
Úroky z finančného leasingu	18 240	24 279
Úroky z úveru Iveco	0	35 918
Úrok z úveru UniCredit	1 416	3 694
Debetné úroky	0	3 883
Poplatky	2 057	3 611

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 288 313	2 011 331
Mzdy	1 657 232	1 449 631
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	415 160	363 390
Zdravotné poistenie	166 486	142 559
Sociálne zabezpečenie	49 435	55 751

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-1 662 268	0	1 011 933	-650 335
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	313 525	0	-313 525	0
Daňové straty	252 550	0	-252 550	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	10 127	0	-10 127	0
Celkom	-1 086 066	0	435 731	-650 335
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-228 074	0	91 504	-136 570
Vplyv zmeny sadzby dane			6 503	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-228 074		98 007	-136 570
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	228 074		-91 504	136 570

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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	123 990	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
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	0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018 Základ dane	Daň	Daň v %	2017 Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	153 521			173 347		
teoretická daň		32 239	21%		36 403	21%
Daňovo neuznané náklady	647 811	136 040		65 571	13 770	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-21 369	-4 488	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	123 990	26 038		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		194 318	21%		45 685	26%
Splatná daň z príjmov		285 822			189 240	
Odložená daň z príjmov		-91 504			-143 555	
Celková daň z príjmov		194 318	127%		45 685	26%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018:

Spoločnosť v priebehu mesiacov január-február 2019 postupne utlmila svoje obchodné aktivity v oblasti prepravných služieb.

VIII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	705 311	350 000
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	517 181	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	333 744	537 977
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	733 028	711 133
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	473 443	804 359
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	140 286	6 875
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 758 613	10 462 304
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	572 506	0
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2018	31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	74 367	296 441
	Ostatné spriaznené strany	79 408	135 030
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	892 663	2 686 568
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	627 415	0
Iné - príjmy budúcich období	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 464 571	284 642
Iné - príjmy budúcich období	Ostatné spriaznené strany	35 506	0
Iné - nevyfakturované dodávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	265 619	200 250
Iné - nevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	49 969	47 888
Iné			

1. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Štatutárny orgán		Štatutárny orgán		Štatutárny orgán		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	1 847	1 847	0	0	0	0	1 847	1 847
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	1 847	1 847	0	0	0	0	1 847	1 847

*Plnenia vyplývajúce z
dôchodkových programov pre
bývalých členov*

	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné:	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 847	1 847	0	0	0	0	1 847	1 847

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

X. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	3 100 000	0	0	0	3 100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	78 860	0	0	6 400	85 260
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	132 349	0	253 611	121 262	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	127 662	-40 797	0	-127 662	-40 797
Vlastné imanie spolu	3 438 871	0	253 611	0	3 144 463

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2017
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	3 100 000	0	0	0	3 100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	74 860	0	0	4 000	78 860
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	56 900	0	0	75 449	132 349
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	79 450	127 662	0	-79 450	127 662
Vlastné imanie spolu	3 311 210	127 662	0	-1	3 438 871

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 127 662 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	121 662
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	127 662

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	153 522	173 347
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	761 045	979 841
Odpis pohľadávky	0	802
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	72 023	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	11 307	1 037
Zmena stavu rezerv	212 970	4 378
Úrokové náklady (netto)	19 656	67 774
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-306 700	-94 040
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	923 823	1 133 139
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-65 325	792 379
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 377 985	-1 463 424
Prevádzkové peňažné toky	-519 487	462 094
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-519 487	462 094
Zaplatené úroky	-19 656	-67 774
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-190 525	-381 980
Vyplatené dividendy	-260 011	-4 001
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-989 679	8 339
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-8 575
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 222 492	350 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 222 492	341 425
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	6 400	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-120 073	-531 902
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-113 673	-531 902
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	119 140	-182 138
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	214 940	397 078
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	334 080	214 940