

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

C. S. CARGO Slovakia a.s.
Mliekarenská 10
824 92 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- cestná motorová doprava - vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- medzinárodná nákladná cestná doprava,
- sprostredkovanie dopravy,
- logistika a skladovanie - (okrem prevádzkovania verejných skladov),
- nákup, predaj a skladovanie palív a mazív.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

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 18. 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 potenciálni 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 zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti C.S.CARGO Holding a.s., Na Pankráci 1690/125, 140 21 Praha 4 – Nusle, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Tuffieh Funds SICAV plc., 6th Floor, Airways House, Gaiety Lane, Sliema, SLM 1549, Malta.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti C.S.CARGO Slovakia a.s., Mliekarenská 10, 824 92 Bratislava.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 403 (v účtovnom období 2017 bol 425).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 398 z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 389 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

B. 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). Spoločnosť vykázala stratu po zdanení vo výške 836 988 EUR, vlastné imanie vo výške 1 435 927 EUR za rok končiaci 31. decembra 2018 a k tomuto dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili krátkodobý majetok 2 201 186 EUR. V rámci krátkodobých záväzkov je vykázaný aj finančný leasing v sume 1 692 677 EUR, ktorý je splatný počas roka 2019 postupne a nie jednorazovo. Manažment spoločnosti je presvedčený, že bude mať dostatok peňažných prostriedkov na splácanie krátkodobých záväzkov.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 31. augusta 2018, 17. decembra 2018 a 31. decembra 2018 tento rozhodol o vytvorení ostatných kapitálových fondov vo výške 1 457 263 EUR. Fondy boli vytvorené kapitalizáciou pohľadávok a úveru jediného akcionára.

Na základe uvedených skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

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

2. 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 zrejmé 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

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Nepretržité pokračovanie v činnosti – vid' časť B.1. účtovnej závierky
- Test zníženia hodnoty majetku - vid' časť B.3. účtovnej závierky.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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, poisťné 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.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia,

- sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby
- sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby 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	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 nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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	4 až 6	lineárna	25 až 16,66
Dopravné prostriedky - náves	1 až 8	lineárna	100 až 12,5
	2 až 6	zrýchlený	50 až 16,66
	9 až 12	lineárna	11,11 až 8,33
Dopravné prostriedky - ťahač	1 až 6	lineárna	100 až 16,66
	7 až 8	lineárna	14,29 až 12,50
	9 až 12	lineárna	11,11 až 8,33
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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Pri uvedenom teste a odhadoch projektovaných čistých diskontných peňažných tokov boli použité nasledovné predpoklady:

- medziročný rast tržieb od 0 do 10 % v závislosti od daného roku,
- terminálny rast 6,5 %,
- diskontná sadzba 6,7 %.

Pre viac informácií pozri bod B.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávacia 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.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

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

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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 dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločností za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a 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.

9. 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.

10. 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.

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 roku 2019 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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 pôžitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

12. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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 odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

16. 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, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. 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.

18. 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.

19. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od jediného akcionára.

C. 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 21 a 22.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 480 766	7 802 700
Spolu	6 480 766	7 802 700

Detailné údaje o záložných právach a o obmedzenom práve nakladania sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného leasingu, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo nakladať	6 455 353	7 651 506
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou úveru, na ktorý je zriadené záložné právo	25 412	151 194
Spolu	6 480 766	7 802 700

2. Dlhodobý nehmotný majetok

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

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C.S.CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe neobčasných majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	11 192	0	0	0	11 192	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 192	0	0	0	11 192	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	15 902 452	457 738	1 997 537	0	8 000 756	1 687 120	1 834 841	0	7 901 696	6 509 618
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zakladné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 104	0	0	0	3 104	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	15 905 556	457 738	1 997 537	0	8 003 860	1 687 120	1 834 841	0	7 901 696	6 509 618
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčasný majetok spolu	15 916 748	457 738	1 997 537	0	8 015 052	1 687 120	1 834 841	0	7 901 696	6 509 618

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C.S. CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	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	11 192	0	0	0	11 192	0	0	0	11 192	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 192	0	0	0	11 192	0	0	0	11 192	0	0	0
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 hmotné veci a súbory hmotných vecí	15 808 780	1 605 752	1 512 080	0	15 902 452	1 623 349	1 221 072	0	8 000 756	8 210 301	7 901 696	7 901 696
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	3 104	0	0	0	3 104	0	0	0	3 104	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	15 811 884	1 605 752	1 512 080	0	15 905 556	1 623 349	1 221 072	0	8 003 860	8 210 301	7 901 696	7 901 696
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 preddávky 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	15 823 076	1 605 752	1 512 080	0	15 916 748	1 623 349	1 221 072	0	8 015 052	8 210 301	7 901 696	7 901 696

3. Pohl'advky

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
Pohl'advky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohl'advky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohl'advky z obchodného styku	109 048	33 637	14 462	9 060	119 163
Ostatné pohl'advky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohl'advky v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohl'advky voči spoločnikom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohl'advky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohl'advky	95 855	7 173	3 483	6 183	93 363
Spolu	204 903	40 810	17 945	15 243	212 526

Opravné položky k pohl'advkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohl'advky 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 pohl'advku úplne alebo čiastočne nespladí.

Veková štruktúra pohl'advok (okrem odloženej daňovej pohl'advky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohl'advky v lehote splatnosti	6 488 872	6 921 219
Pohl'advky po lehote splatnosti	1 767 914	2 452 219
Spolu	8 256 786	9 373 438

4. Finančné účty

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

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	4 866	9 853
Ostatné	42 114	35 160
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	46 980	45 013
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Doprava	478 108	398 579
Refundácia zahraničnej DPH	506 744	266 162
Náhrady poistných plnení	47 217	247 599
Ostatné	50 433	918 953
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 082 501	1 831 293
Spolu	1 129 481	1 876 306

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 2 340 000 EUR (k 31. decembru 2017: 2 340 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Typ akcie	Počet	Menovitá hodnota	Splatené v EUR	Podiel na základnom imaní a hlasovacie práva v %
Kmeňová	10	3 320	33 200	1%
Kmeňová	10	230 680	2 306 800	99%
Spolu			2 340 000	100%

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 1 437 445 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradenú stratu	1 437 445
Spolu	1 437 445

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018, strate vo výške 836 988 EUR, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Prevod na neuhradené straty minulých rokov 836 988 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

7. 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	700 384	658 319	658 500	41 884	658 319
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	221 415	238 317	221 415	0	238 317
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	221 415	238 317	221 415	0	238 317
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 990	5 800	4 990	0	5 800
Rabat odberateľom	5 876	5 118	0	5 876	5 118
Odmeny pracovníkom	74 661	200 153	49 062	25 599	200 153
Odchodné zamestnancom	13 338	19 944	2 929	10 409	19 944
Iné rezervy obsahujúce pokuty a penále	380 104	188 986	380 104	0	188 986
	478 969	420 002	437 085	41 884	420 002
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	478 969	420 002	437 085	41 884	420 002

8. Závazky

Závazky (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	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 483 363	2 265 748
Závazky v lehote splatnosti	10 374 909	12 683 015
	11 858 272	14 948 763

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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	946 334	946 334	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 667 596	5 667 596	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	0	0	0	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	2 809 115	0	2 799 000	10 115
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	426 248	426 248	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	235 779	235 779	0	0
Daňové záväzky a dotácie	57 857	57 857	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 715 343	1 715 343	0	
	11 858 272	9 049 157	2 799 000	10 115

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 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	944 569	944 569	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	7 389 580	7 389 580	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	0	0	0	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	4 120 756	0	3 794 471	326 285
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	392 134	392 134	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	219 212	219 212	0	0
Daňové záväzky a dotácie	51 139	51 139	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 831 373	1 831 373	0	0
	14 948 763	10 828 007	3 794 471	326 285

9. Odložený 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	1 024 364	710 124
– zdaniteľné	-2 285 075	-3 428 212
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 519 427	2 047 233
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	54 330	-140 880

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	54 330
Stav k 31. decembru 2017	-140 880
Zmena	195 210
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	195 210
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	112 525	113 953
Tvorba na ťarchu nákladov	29 598	27 541
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	24 403	28 969
Stav k 31. decembru	117 720	112 525

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

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Krátkodobé bankové úvery					
Faktoring	EUR		1 301 047	1 301 047	1 458 975
Kontokorentný úver	EUR	2,2% 30.6.2019	589 831	589 831	307 376
Spolu			1 890 878	1 890 878	1 766 351

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

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

	31.12.2018		31.12.2017	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 692 677	93 096	1 785 975	146 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 799 000	74 666	3 794 472	148 806
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	10 115	41	326 349	2 545
Spolu	4 501 792	167 803	5 906 796	297 672

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu je majetkom leasingovej spoločnosti a spoločnosť má obmedzené právo nakladať s ním.

E. 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	-1 032 198			-1 621 833		
z toho teoretická daň 21 %		-216 762	21,00 %		-340 585	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 382 605	500 347	-48,47 %	1 541 890	323 797	-19,96 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-822 602	-172 746	16,74 %	-1 775 828	-372 924	22,99 %
Využitie daňovej straty	-527 805	-110 839	10,74 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	-1 855 771	-389 712	24,03 %
Splatná daň		0	0,00 %		2 880	24,03 %
Odložená daň		-195 210	18,91 %		-187 268	11,55 %
Celková vykázaná daň		-195 210	18,91 %		-184 388	35,58 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z	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

F. 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
Služby		
Doprava	41 198 273	40 278 653
Logistické služby	2 241 111	2 030 981
Prenájom	99 970	93 162
Iné	6 481	7 926
Spolu	43 545 834	42 410 722

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Náhrada škody	174 351	365 376
Výnos z postúpenej pohľadávky - faktoring	17 591 971	15 296 503
Refundácia	631 558	345 157
Zmluvné pokuty a penále	1 197	916 611
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 846	10 306
Iné	192 048	104 881
Spolu	18 592 971	17 038 834

3. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	5 922 119	5 353 044
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 478 560	1 293 333
Zdravotné poistenie	572 957	545 638
Sociálne zabezpečenie	186 203	276 483
Spolu	8 159 839	7 468 498

4. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	2 403	967
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 310	880
Spolu	7 713	1 847

5. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Doprava + Subdodávky Logistika	21 296 892	22 757 759
Opravy a udržiavanie	1 608 553	1 719 711
Nájomné	1 075 664	1 111 852
Cestovné	1 048 939	1 036 807
Právne, ekonomické, obchodné poradenstvo a audit	853 246	331 721
Poplatky platené skupine	330 991	292 029
IT služby	174 316	186 375
Prenájom zamestnancov	129 956	120 895
Telekomunikačné služby	129 702	140 601
Náklady na reprezentáciu	33 476	22 754
Prenájom (lízíng)	30 237	219 273
Nákup licencií	4 165	6 674
Ostatné	2 922 465	2 515 519
Spolu	29 638 602	30 461 970

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Náklad z postúpenej pohľadávky - Faktoring	17 591 971	15 296 502
Manká a škody	48 858	189 299
Poistné	539 919	450 626
Pokuty a penále	-2 207	466 606
Iné	31 031	16 134
Spolu	18 209 572	16 419 167

7. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	10 496	3 354
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	858	20 515
Spolu	11 353	23 869

8. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	191 082	211 561
Bankové poplatky	7 534	12 329
Faktoringové poplatky	30 576	33 241
Iné	0	0
Spolu	229 192	257 131

9. 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	8 000	8 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	8 000	8 000

10. 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
Tuzemsko	Prepravné služby	9 945 481	9 208 864
	Logistické služby	2 241 111	2 030 981
	Prenájom	99 970	93 162
	Iné	10 942	7 926
	Spolu	12 297 503	11 340 933
Zahraničie	Prepravné služby	31 248 331	31 069 789
	Logistické služby	0	0
	Prenájom	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	31 248 331	31 069 789
Spolu	Prepravné služby	41 193 812	40 278 653
	Logistické služby	2 241 111	2 030 981
	Prenájom	99 970	93 162
	Iné	10 942	7 926
	Spolu	43 545 834	42 410 722

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť v roku 2018 neeviduje žiadny podmienený majetok

2. Podmienенé záväzky

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

Od spoločnosti je požadované plnenie nemajetkovej ujmy v celkovej výške 103 tisíc EUR. Spoločnosť rokuje s ich požadovateľmi a je presvedčená, že rokovania skončia v jej prospech. Preto bola k týmto požiadavkám vytvorená čiastočná rezerva na sumu 33 tisíc EUR. K dátumu uzávierky 31. december 2018 bola dotvorená rezerva v sume 26 tisíc EUR.

Voči spoločnosti boli podané žaloby bývalých zamestnancov o určenie neplatnosti okamžitého ukončenia pracovného pomeru. Vedenie spoločnosti rokuje s ich požadovateľmi a je presvedčené, že rokovania skončia v prospech spoločnosti. Preto nebola k týmto požiadavkám vytvorená rezerva.

Spoločnosť je v právnom spore s dvomi bývalými obchodnými partnermi, kde objem náhrady nie je možné k dátumu zostavenia účtovnej závierky kvalifikovane vyčíslieť. Zároveň na základe posudku manažmentu pre spoločnosť C.S.CARGO Slovakia a.s. je vysoká pravdepodobnosť úspechu v tomto spore, preto nebola k dátumu 31. decembra 2018 tvorená žiadna opravná položka ani rezerva na súdny spor.

Spoločnosť ručí za finančný leasing vlastným hnuťelným majetkom podľa bodu C1 poznámok.

Spoločnosť ručí formou Dohody o vyplňovacom práve k blankozmene za poskytnutý kontokorentný úver spoločnosťou Tatrabanka a.s. za všetky záväzky, ktoré vyplývajú zo zmluvy o úvere formou kontokorentu. K 31.12.2018 bolo čerpanie kontokorentu vo výške 589 831 EUR, podľa bodu C.11.

Okrem toho spoločnosť eviduje nasledovné ručenia:

Poskytovateľ ručenia	Veriteľ	Predmet ručenia	Čiastka ručenia k 31.12.2018
C.S.CARGO a.s.	W.A.G. minerálni paliva, a.s.	PHM	80 000
C.S.CARGO a.s.	OMV Slovensko, s.r.o.	PHM	350 000

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.

3. Ostatné finančné povinnosti a najatý majetok

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) ťahače v obstarávacej cene 201 600 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do 30.09.2019. Ročné náklady v roku 2018 boli v sume 27 338 EUR.

Spoločnosť mala v roku 2018 v nájme administratívne a skladové priestory. Administratívne a skladové priestory má spoločnosť prenajaté v Bratislave, Nemšovej, Malom Šariši, Martine, Malackách a Zvolene. Prenájom administratívnych priestorov v Stupave bol k 31.12.2018 ukončený. Spoločnosť si prenajala nové administratívne priestory v Bratislave k 05. novembru 2018. Ročné náklady sú v sume 668 tisíc EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2018 neprenajíma žiadny majetok.

H. 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 spoločnosti:

Materská spoločnosť:

C.S.CARGO a.s. Hradecká 1116, Jičín.

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

Sesterské a ostatné účtovné jednotky:

C.S.CARGO Deutschland GmbH

C.S.CARGO Poland Sp. Z o.o.

C.S.CARGO Russia s.r.o.

C.S.CARGO Holding, a.s.

C.S.CARGO Malta Limited

Tuffieh Funds SICAV plc.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2018 EUR	2017 EUR
Prepravné služby	316 682	180 105
Obchodné služby	0	1 135
Výnosy spolu	316 682	181 240

	2018 EUR	2017 EUR
Prepravné služby	633 332	461 408
Obchodné služby	193 750	203 605
Licenčné poplatky	-	-
Nákup tovaru a majetku	123 791	153 129
Iné	57 290	15 418
Nákupy spolu	1 008 162	833 560

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Zásoby	0	0
Pohl'adávky z obchodného styku	130 555	2 840
Majetok spolu	130 555	2 840

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	600 000
Závázky z obchodného styku	693 769	842 103
Závázky spolu	693 769	1 442 103

Transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami:

	2018	2017
	EUR	EUR
Prepravné služby	0	0
Obchodné služby	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2018	2017
	EUR	EUR
Prepravné služby	1 200	0
Obchodné služby	222 204	190 725
Licenčné poplatky	108 787	105 700
Nákupy spolu	332 191	296 425

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	0	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závázky z obchodného styku	252 565	101 483
Závázky spolu	252 565	101 483

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 roku 2018 bol 6 a v roku 2017 bol 5.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	246 222	100 551
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	246 222	100 551

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny dozorných orgánov Spoločnosti v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 600 EUR (v roku 2017: 13 800 EUR)

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)

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Základné imanie	2 340 000	0			2 340 000
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	1 457 263	0	0	1 457 263
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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
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	-86 904	0	0	-1 437 445	-1 524 348
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-86 904	0	0	-1 437 445	-1 524 348
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 437 445	0	836 988	1 437 445	-836 988
Spolu	815 651	1 457 263	836 988	0	1 435 927

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané

- nepeňažný vklad akcionára vo výške 1 457 263 EUR (kapitalizácia pohľadávok a úveru) na základe rozhodnutí valného zhromaždenia z 31. augusta 2018, 17. decembra 2018 a 31. decembra 2018, ktorý nezvyšoval základné imanie.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-630 408	0	0	543 504	-86 904
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-630 408	0	0	543 504	-86 904
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	543 504	0	1 437 445	-543 504	-1 437 445
Spolu	2 253 096	0	1 437 445	0	815 651

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-106 031	-1 321 614
Zaplatené úroky	-221 658	-244 802
Príjaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	17 098	2 571
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-310 591	-1 563 845
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-310 591	-1 563 845
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 672	-60 265
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	281 217	424 530
Obstaranie investícií	0	0
Príjaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	268 545	364 265
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	-157 748	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	499 326
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-157 748	499 326
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-199 794	-700 254
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-277 897	422 357
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-477 691	-277 897

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistá strata (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 032 200	-1 621 833
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 688 115	1 623 349
Opravná položka k pohľadávkam	7 623	-59 220
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	995	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úrokové náklady (netto)	221 658	244 802
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	40 191	30 691
Rezervy	-42 065	46 157
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-159 899	-165 202
Iné nepeňažné operácie	-981	991
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	723 437	99 735
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 846 379	-1 534 533
Úbytok (prírastok) zásob	9 859	35 761
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 685 706	77 423
Peňažné toky z prevádzky	-106 031	-1 321 614

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné prostriedky k 31. decembru 2018 obsahujú zostatok kontokorentného úveru v sume 589 831 EUR (2017: 307 376 EUR).

Peňažné ekvivalenty

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