

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť EF Parts & Logistic Service s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 02. februára 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 25. februára 2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 117716/B).

Jediným spoločníkom je spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o., so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom huteľných vecí
- Administratívne služby
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	43
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. decembra 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 20. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2018 sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Emil Frey Holding AG, Badenerstrasse 600, 8048 Zürich, Švajčiarsko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Emil Frey Group zostavuje spoločnosť Emil Frey Holding AG, Badenerstrasse 600, 8048 Zürich, Švajčiarsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Emil Frey Holding AG.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	4-12	Lineárna	25-8,33
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) 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.

(j) 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. Výnosy budúcich období predstavujú najmä výnosy z predĺžených záruk a servisných zmlúv.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) 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.

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

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky zostatkovej hodnoty majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		224 039						224 039
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		224 039						224 039
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 108						11 108
Prírastky		45 331						45 331
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		56 439						56 439
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		212 931						212 931
Stav na konci účtovného obdobia		167 600						167 600

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			224 039						224 039
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11 108						11 108
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia			212 931						212 931

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		267 536	1 967 272						2 234 808
Prírastky		3 585	470 225						473 810
Úbytky			902						902
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		271 121	2 436 595						2 707 716
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 459	153 359						157 818
Prírastky		26 903	467 149						494 052
Úbytky			902						902
Stav na konci účtovného obdobia		31 362	619 606						650 968
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		263 077	1 813 913						2 076 990
Stav na konci účtovného obdobia		239 759	1 816 989						2 056 748

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	267 536		1 967 272						2 234 808
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	4 459		153 359						157 818
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia	263 077		1 813 913						2 076 990

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 01.01.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 25.2.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	685 705		685 705
Dlhodobé pohľadávky spolu	685 705	0	685 705
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 714 752	2 218	1 716 970
Pohľadávky voči dcérskej a materskej jednotke			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	2 076		2 076
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 716 828	2 218	1 719 046

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	97 826		97 826
Dlhodobé pohľadávky spolu	97 826	0	97 826
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej a materskej jednotke	1 835 816	449	1 836 265
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	1 640		1 640
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 837 456	449	1 837 905

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Spoločnosť má v banke zriadený bežný účet, v prípade kontokorentu môže čerpať z bankového účtu peňažné prostriedky do mínusu do výšky dohodnutej v zmluve s bankou.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Bežné bankové účty TATRA BANKA	4 620	920 329
Bežné bankové účty - kontokorent SLSP	-822 069	-4 302 706
Ceniny	0	0
Spolu	-817 449	-3 382 377

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav				Stav
	k 01.01.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Náhradné diely					
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 695	41 054	18 695		41 054
Bonusy + ostatné	296 122	2 050 124	296 122		2 050 124
Odmeny pracovníkom	50 582	99 867	50 582		99 867
Rezervy krátkodobé spolu	365 399	2 191 045	365 399	0	2 191 045

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 25.02.2017				k 31. 12. 2017
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Náhradné diely					
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane		18 695			18 695
sociálneho zabezpečenia					
Bonusy + ostatné		296 122			296 122
Odmeny pracovníkom		50 582			50 582
Rezervy krátkodobé spolu	0	365 399	0	0	365 399

3. Záväzky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti	4 417	744 447
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 265 604	3 064 321
Krátkodobé záväzky spolu	4 270 021	3 808 768
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 340	729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 340	729

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	41 271	11 153
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	41 271	11 153
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 306 534	-476 992
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-3 306 534	-476 992
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	685 705	97 826
Uplatnená daňová pohľadávka	587 879	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	587 879	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	729	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 784	2 971
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 784</i>	<i>2 971</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 173</i>	<i>2 241</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 340	729

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.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	náhradné diely	služby	spolu
Tuzemsko 2018	12 149 126	0	12 149 126
Zahraničie	56 680 716	0	56 680 716
TOTAL	68 829 842	0	68 829 842

Oblasť odbytu	náhradné diely	služby	spolu
Tuzemsko 2017	3 430 228	0	3 430 228
Zahraničie	10 725 321	0	10 725 321
TOTAL	14 155 549	0	14 155 549

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	68 829 842	14 155 549
Čistý obrat spolu	68 829 842	14 155 549

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 778 879	1 523 822
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>36 048</i>	<i>25 284</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	36 048	25 284
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 742 831</i>	<i>1 498 538</i>
Opravy a udržiavanie	11 172	2 603
Cestovné	25 737	63 070
Náklady na reprezentáciu	12 343	16 950
Nákup IT služieb	48 617	205 371
Telekomunikačné poplatky	8 311	2 699
Nájomné, prenájom skladovacích priestorov	812 893	180 498
Doprava	1 922 418	580 528
Školenia	1 082	78
Daňové, právne a účtovné služby	475 873	2 783
Iné služby	58 805	3 596
Poštovné služby	799	718
Ostatné	2 364 781	439 644
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	344 638	232 265
Manká a škody	338 525	232 117
Iné	6 113	148
Finančné náklady, z toho:	52 925	32 755
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 513</i>	<i>949</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 513	949
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>42 412</i>	<i>31 806</i>
Nákladové úroky	36 065	27 707
Bankové poplatky	6 347	4 099
Iné	0	0

H. 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	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	e	f	g	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 176 802		100,00 %	282 944		100,00 %
teoretická daň		667 129	21,00 %		59 418	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 282 088	689 238	21,70 %	332 730	69 873	24,69 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	6 458 890	1 356 367	42,70 %	615 674	129 291	45,69 %
Splatná daň z príjmov		1 356 367	42,70 %		227 117	45,69 %
Odložená daň z príjmov		-587 879	-18,51 %		-97 826	-34,57 %
Celková daň z príjmov		768 488	24,19 %		129 291	11,12 %
Ďalšie informácie k odloženým daniam:					2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov					0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje na podsúvahe žiadny najatý majetok, prenájatý majetok ani ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienené záväzky**

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

Spoločnosti bola poskytnutá bankou Slovenská sporiteľňa, a. s. banková záruka, ktorou spoločnosť ručí za zádržné vyplývajúce z predmetu Zmluvy o nájme v sume 411 560 EUR so splatnosťou do 18.12.2018. K nadväznosti indexácie nájmu bola banková záruka ku dňu 19.12.2018 navýšená o sumu 5 559 EUR so splatnosťou do 18.12.2019.

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.

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

Údaje o hrubých príjmoch členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	5 588	3 120
Predaj tovaru/výrobkov	02	69 023 926	1 834 484
Nákup služieb	01	571 435	351 660
Predaj služieb	02	4 323 831	1 781

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa	02 – predaj	05 – licencia	08 – úver, pôžička
10 – záruka	11 – iný obchod		

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Pôžička	08	0	800 000
Úroky z pôžičky	11	5 578	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	1 361 704	1 836 265
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 361 704	1 836 265
Závazky z obchodného styku	211 694	354 780
Úvery	0	0
Spolu pasíva	211 694	354 780

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

Za účelom optimalizácie využitia zdrojov bola zriadená nová logistická spoločnosť EF Logistic Services s.r.o. v rámci skupiny Emil Frey na Slovensku. Na základe zmluvy o poskytovaní služieb, ktorá bola uzavretá medzi EF Part & Logistic Service s.r.o. a EF Logistic Services s.r.o., zabezpečuje od 01.03.2019 prevádzku logistického centra v Lozorne spoločnosť EF Logistic Services s.r.o.. S týmto prevodom činnosti bol spojený prechod práv a povinností z pracovnoprávných vzťahov voči zamestnancom spoločnosti EF Part & Logistic Service s.r.o. na spoločnosť EF Logistic Services s.r.o. ako Preberajúceho zamestnávateľa. Dňom 01.03.2019 došlo k prevodu investičného majetku spoločnosti z EF Part & Logistic Service s.r.o. na spoločnosť EF Logistic Services s.r.o. v hodnote 2 132 765,41 EUR bez DPH.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Zákonný rezervný fond	0			150 000	150 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			3 653	3 653
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	153 653	2 408 314		(153 653)	2 408 314
Vyplatené dividendy	0				0
Spolu	1 653 653	2 408 314	0	0	4 061 967

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 25.02.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Zákonný rezervný fond	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	153 653			153 653
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Spolu	1 500 000	153 653	0	0	1 653 653

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovný zisk	153 653
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Preúčtovanie na účet Nerozdelený zisk minulých rokov	3 653
Vytvorenie Zákonného rezervného fondu	150 000
Spolu	153 653

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 2 408 314 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- vyplatenie dividend vo výške 1 800 000 EUR a sumu 608 314 EUR preúčtovať na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 329 037	-3 195 823
Prijaté úroky	0	0
Výdavky na zaplatené úroky	-36 065	-27 707
Výdavky na daň z príjmov	-454 235	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 838 737	-3 223 530
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-473 810	-2 458 847
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-473 810	-2 458 847
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie/(zníženie) základného imania	0	1 500 000
Výdavky na zaplatené dividendy	0	0
Ostatné fondy	150 000	0
Nerozdelené zisky, straty	-150 000	0
Príjmy z prijatých bankových úverov	-3 485 257	4 302 706
Príjmy z prijatých pôžičiek	-800 000	800 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 285 257	6 602 706
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-920 330	920 329
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	920 329	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	920 329

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 176 802	282 944
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	538 725	168 926
Opravné položky k zásobám	1 042 256	0
Manká a škody k zásobám	338 525	232 117
Úroky účtované do nákladov	36 065	27 707
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	657	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 133 030	711 694
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	121 783	-1 847 546
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	362 731	2 782 380
Zmena stavu zásob	-3 114 154	-5 207 750
Zmena stavu rezerv	1 825 646	365 399
Peňažné toky z prevádzky	4 329 037	-3 195 823

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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.