

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej podľa
slovenských právnych predpisov k 31. decembru 2018**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť GEFCO Forwarding Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. júla 2018 a do obchodného registra bola zapísaná 26. júla 2018 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 130232/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zasielateľstvo,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- logistické služby v rozsahu voľnej živnosti
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby

3. Počet zamestnancov

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

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 8 (predchádzajúce obdobie: 0)

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 8 (predchádzajúce obdobie: 0)

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 26. júla 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Aleksander Raczynski
 Gary Roche

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Podiel na základnom imaní

	v EUR	%
GEFCO SA	750	15
GEFCO SLOVAKIA s.r.o.	4250	85
Základné imanie spolu	5000	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť patrí do skupiny GEFCO. Hlavnou materskou spoločnosťou skupiny GEFCO je JCS Russian Railway, Novaya Basmannaya 2, 107174 Moskva, Ruská federácia. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť JCS Russian Railway a je možné ju získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. 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 s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku 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 %
Kancelárska a výpočtová technika	4	lineárna	25%

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako definujú postupy účtovania. Úbytok nakupovaných zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravnej položky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

(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.

Spoločnosť tvorila rezervy najmä na:

- Nevyplatené zamestnanecké bonusy
- Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych nákladov
- Rezerva na transportné a iné poškodenia

(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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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.

(k) Prenájom (lízíng)

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

(l) Cudzí 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 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 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 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.

(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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 26.júla 2018 do 31.decembra 2018 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku			
Vstupné ceny	Samostatné	Obstarávaný	Spolu
	hnuteľné veci	majetok	
Stav na začiatku obdobia	0	0	0
Prírastky	6 398	0	6 398
Úbytky	0	0	0
Stav na konci obdobia	6 398	0	6 398
Oprávky	2 210	0	2 210
Zostatková hodnota majetku	4 188	0	4 188

b) Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky z obchodného styku	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky po splatnosti	332 794	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	721 875	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pohľadávky spolu	1 054 669	0

Spoločnosť eviduje k 31.12.2018 pohľadávku z titulu nadmerného odpočtu DPH vo výške 57.061 EUR.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Záväzky z obchodného styku**

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Záväzky k	31.12.2018	31.12.2017
Záväzky po splatnosti	636 148	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	312 069	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	948 217	0

b) Úvery

Spoločnosť čerpá krátkodobý prevádzkový úver od spoločnosti GEFCO Forwarding Services B.V. (Holandsko).

		Ročný	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Typ - účel	Mena	úrok %		
Prevádzkový úver	EUR	EURIBOR 1Y + 2,7%	122 550,-	

c) Sociálny fond

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

	31.12.2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	323
Čerpanie sociálneho fondu	240
Konečný zostatok sociálneho fondu	83

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.

GEFCO Forwarding Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO: 51854317

DIČ: 2120808503

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

a) Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 2 osobné automobily v obstarávacej cene 40 163 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020.

Spoločnosť má prenájaté kancelárske priestory na Plynárenskej ulici v Bratislave. Zmluva je platná do 31.12.2018.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali ďalšie iné udalosti ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.