

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

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

Spoločnosť GEFCO TRUCKS SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. apríla 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 3. júna 2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka 120140/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zasielateľstvo,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorovej časti vozidla.

3. Počet zamestnancov

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

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

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 0 (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 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Aleksander Raczynski
 Pierre-Jean Lorrain

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Podiel na základnom imaní

	v EUR	%
GEFCO SA, Francúzsko	750	7,5
GEFCO Trucks Services B.V., Holandsko	9250	92,5
Základné imanie spolu	10000	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 vykazovania 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, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Automobilový náves	12	lineárna	8,33 %
Automobilový ťahač	6	lineárna	16,66 %

Spoločnosť má vo vlastníctve 150 automobilových ťahačov v obstarávacej cene **12 176 330 EUR** a 148 automobilových návesov v obstarávacej cene **16 401 221 EUR**.

(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.

(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.

(k) Prenájom (lízing)

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

(l) Cudzia 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.

(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 1.januára 2018 do 31.januára 2018 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím je uvedený v nasledovnej tabuľke:

<i>GEFCO TRUCKS SLOVAKIA s.r.o.</i>				
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>				
<i>31.12.2018</i>				
<i>Bežné účtovné obdobie</i>				
Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 958 090	14 640 817	-	20 598 907
Prírastky	30 848 820	16 562 017	-	47 410 837
Úbytky	8 229 360	31 202 833	-	39 432 193
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	28 577 550	0	-	28 577 550
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 169	-	-	42 169
Prírastky	3 079 908	-	-	3 079 908
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	3 122 077	-	-	3 122 077
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 915 921	14 640 817	-	20 566 738
Stav na konci účtovného obdobia	25 455 473	0	-	25 455 473

GEFCO TRUCKS SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-	0
Prírastky	5 958 090	20 872 808	-	26 830 898
Úbytky	-	6 231 991	-	6 321 991
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	5 958 090	14 640 817	-	20 598 907
Oprávk				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-	-	0
Prírastky	42 169	-	-	42 169
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	42 169	-	-	42 169
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 915 921	14 640 817	-	20 556 738

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	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	902 741	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pohľadávky spolu	902 741	0

Spoločnosť eviduje pohľadávku za DPH zaplatenú v zahraničí (Francúzsko) vo výške 4 675 979 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	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	204 004	4 103 579
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	204 004	4 103 579

b) Úvery

Spoločnosť čerpá prevádzkový úver od spoločnosti GEFCO S.A. Úver je splatný k 31.12.2023.

		Ročný	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Typ - účel	Mena	úrok %		
Prevádzkový úver GEFCO S.A. (FR)	EUR	2,517	33 239 442	17 834 510

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony (služby)**

	2018	Spolu 2018	2017	Spolu 2017
Francúzsko	3 336 643	3 336 643	333 725	333 725
Spolu	3 336 643	3 336 643	333 725	333 725

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby sa uvádza v nasledujúcej tabuľke:

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho :	148 428	0
Opravy a udržiavanie	138 286	0
Management fees	4 142	0
Ostatné	6 000	0
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 3 264 958	 57 169
Cestná daň	23 529	0
Odpisy DHM	3 079 907	42 169
Poistenie	134 774	15 000
Ostatné	26 748	0
 Finančné náklady, z toho:	 697 188	 43 321
Nákladové úroky	696 050	43 140
Bankové poplatky	1 138	181

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