

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

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

Spoločnosť GEFCO SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. júla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 31. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 32974/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu,
- prevádzkovanie colných skladov,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- logistické služby v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie služieb colnej deklarácie,
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov,
- prenájom hnuteľných vecí,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- nákup tovaru za účelom jeho predaja inému prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod)
- zasielateľstvo,
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

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	758	631
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	805	655
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	34	32

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 19. novembra 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 bola uložená do zbierky listín prostredníctvom portálu finančnej správy 02. júla 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Dňa 20. decembra 2012 skupina PSA odpredala 75% akcií spoločnosti GEFCO S.A., novým vlastníkom sa stala spoločnosť JCS Russian Railway, Novaya Basmanaya 2, Moskva 107174, Rusko. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť JCS Russian Railway. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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 nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 k umývacej linke	3	lineárna	33,3
Softvér ku skenovaciemu systému	5	lineárna	20
Softvér na tlač faktúr	5	lineárna	20
Softvér OPTIM	5	lineárna	20
Iný softvér	2	lineárna	50

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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou kancelárskeho nábytku, ktorý je zaradený na účet 022 a odpisovaný 6 rokov, výpočtovej techniky, GefBoxov, ktoré sú tiež evidované na účte 022 a odpisované 4 roky a ostatného hmotného majetku (manipulačná technika, prístroje, faxové prístroje a iné) evidovaného na účte 022 a odpisovaného 2 roky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Elektrické a optické siete	20	lineárna	5,00
Nádrže, klimatizačné zariadenia, telekomunikačné rozvody	12	lineárna	8,33
Umývací linka	15	lineárna	6,66
Kancelársky nábytok	6	lineárna	16,66
Výpočtová technika	4	lineárna	25,00
Ostatné stroje, prístroje a zariadenia	2-4	lineárna	25-50

(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,
- Odchod do dôchodku,
- Fakturáciu služieb v skupine,
- Medzinárodnú prepravu,
- Prenájom skladu a prepravu automobilov a transportné 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 odpočítať 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 (lízing)

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 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja logistických služieb, skladovacích služieb a zasielateľstva.

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 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených výbuchom, bleskom, požiarom, pádom lietadla, krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) v rámci korporátneho poistného programu č. FRP000862 uzatvoreného medzi skupinou GEFCO a Allianz Global Corporate. Poistenie sa vzťahuje na všetky spoločnosti v skupine.

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2018 čiastku 15 073 EUR (k 31. decembru 2017: 18 119 EUR).

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2018 čiastku 93 613 EUR (k 31. decembru 2017: 77 284 EUR).

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	180 587	-	-	-	-	-	180 587
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	180 587	-	-	-	-	-	180 587
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	129 782	-	-	-	-	-	129 782
Prírastky	-	22 293	-	-	-	-	-	22 293
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	152 075	-	-	-	-	-	152 075
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	50 805	-	-	-	-	-	50 805
Stav na konci účtovného obdobia	-	28 512	-	-	-	-	-	28 512

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO: 35898526

DIČ: 2021869267

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	173 087	-	-	-	-	-	173 087
Prírastky	-	7 500	-	-	-	-	-	7 500
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	180 587	-	-	-	-	-	180 587
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	107 417	-	-	-	-	-	107 417
Prírastky	-	22 365	-	-	-	-	-	22 365
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	129 782	-	-	-	-	-	129 782
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	65 670	-	-	-	-	-	65 670
Stav na konci účtovného obdobia	-	50 805	-	-	-	-	-	50 805

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO: 35898526

DIČ: 2021869267

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	8 419 348	5 939 483	-	-	-	104 542	-	14 463 373
Prírastky	-	163 809	1 401 586				12 691		1 578 086
Úbytky	-		-7 684				-		-7 684
Presuny	-	55 540	38 332				-93 872		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	8 638 697	7 371 718	-	-	-	23 360	-	16 033 775
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	940 261	4 216 162	-	-	-	-	-	5 156 423
Prírastky	-	601 579	671 506						1 273 085
Úbytky	-		-7 684						-7 684
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 541 840	4 879 984						6 421 824
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	7 479 087	1 723 322	-	-	-	104 542	-	9 306 950
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 096 857	2 491 734				23 360		9 611 951

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO: 35898526

DIČ: 2021869267

GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	461 921	5 469 892	-	-	-	7 885 335	-	13 817 148
Prírastky	-	147 277	766 304	-	-	-	80 532	-	994 112
Úbytky	-	-	-347 888	-	-	-	-	-	-347 888
Presuny	-	7 810 150	51 175	-	-	-	-7 861 325	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	8 419 348	5 939 483	-	-	-	104 542	-	14 463 373
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	378 025	3 786 380	-	-	-	-	-	4 164 404
Prírastky	-	562 236	777 670	-	-	-	-	-	1 339 906
Úbytky	-	-	-347 888	-	-	-	-	-	-347 888
Stav na konci účtovného obdobia	-	940 261	4 216 162	-	-	-	-	-	5 156 423
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	83 896	1 683 512	-	-	-	7 885 335	-	9 652 744
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 479 087	1 723 322	-	-	-	104 542	-	9 306 950

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	430 954	1 300 642	1 268 216	-	463 380
Pohľadávky spolu	430 954	1 300 642	1 268 216	-	463 380

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

Pohľadávky k 31. decembru 2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	60 530		60 530
Dlhodobé pohľadávky spolu	60 530		60 530
Krátkodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	22 834 149	8 341 822	31 175 971
Daňové pohľadávky a dotácie	14 339		14 339
Iné pohľadávky	-31 570		-31 570
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 816 918	8 341 822	31 158 740

V novembri 2018 spoločnosť zmenila metodiku výpočtu opravnej položky k pohľadávkam podľa smernice IFRS 9. Ak by sme aplikovali tento výpočet aj v roku 2017 tak by opravná položka k pohľadávkam k 31.12.2017 bola nižšia o 59 114 EUR oproti vykazanej hodnote v roku 2017 (430 954 EUR).

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

Pohľadávky k 31. decembru 2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 190		20 190
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 190		20 190
Krátkodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	23 966 435	3 419 632	27 386 067
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 672 008		2 672 008
Daňové pohľadávky a dotácie	192 009	-	192 009
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 830 452	3 419 632	30 250 084

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) vo výške 328 704 EUR (k 31. decembru 2017 bola vykázaná odložená daňová pohľadávka vo výške 709 884 EUR).

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	9 434	3 576
Bežné bankové účty	6 918 489	2 072 841
Spolu	6 927 923	2 076 417

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Typ pôžičky - účel	Mena	Ročný úrok %	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prevádzkový úver - GEFCO S.A. (FR)	EUR	0,08-0,17	- 2 000 978	2 672 008
Spolu			- 2 000 978	2 672 008

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2018 f
	Stav k 31. 12. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku	31 849				31 849
DLHODOBÉ REZERVY SPOLU	31 849	-	-	-	31 849
KRÁTKODOBÉ REZERVY SPOLU	8 290 487	1 596 081	1 981 221	6 050 325	1 855 021
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	122 576	297 184	122 576	-	297 184
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	122 576	297 184	122 576	-	297 184
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	48 050	-	-	34 050	14 000
Fakturácia služieb v skupine	1 512 313	901 598	1 512 313		901 598
Medzinárodná preprava	3 891 292			3 891 292	-
OVS prepravné služby	-	-	-	-	-
Rezerva na dobropis	529 872	-	-	529 872	-
Iné	619 495	-	-	619 495	-
Transportné poškodenia	878 982	-	-	878 982	-
Rezerva na odchod do dôchodku	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	543 671	253 513	346 332	-	450 853
Rezerva na riziko - dodatočný nájom	61 634	37 790		96 634	2 790
Rezerva na riziko - súdny spor	65 000	-	-	-	65 000
Rezerva na vyraďenie poškodených GEFBOX	17 600	105 996	-	-	123 596
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 167 911	1 298 897	1 858 645	6 050 325	1 557 838

Predpokladaný rok použitia vyššie uvedených krátkodobých rezerv je rok 2019.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 31. 12. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku	31 849	-	-		31 849
DLHODOBÉ REZERVY SPOLU	31 849	-	-	-	31 849
KRÁTKODOBÉ REZERVY SPOLU	5 332 381	-	-	-	8 290 487
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	250 049	825 702	953 176	-	122 576
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	250 049	825 702	953 176	-	122 576
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	34 050	14 000	-	-	48 050
Fakturácia služieb v skupine	52 311	1 512 311	52 311		1 512 313
Medzinárodná preprava	2 853 543	2 177 335	1 104 531	35 055	3 891 292
OVS prepravné služby	-	-	-	-	-
Rezerva na dobropis	405 832	414 243	290 203	-	529 872
Iné	148 876	619 495	148 876	-	619 495
Transportné poškodenia	764 029	878 982	764 029	-	878 982
Rezerva na odchod do dôchodku	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	596 573	546 049	598 951	-	543 671
Rezerva na riziko - dodatočný nájom	144 515	18 922		101 803	61 634
Rezerva na riziko - súdny spor	65 000	-	-	-	65 000
Rezerva na vyradenie poškodených GEFBOX	17 600	-	-	-	17 600
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 082 331	6 181 339	2 958 901	136 858	8 167 911

3. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	6 877 975	10 853 735
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 725 345	13 226 755
Krátkodobé záväzky spolu	32 603 320	24 080 490

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	407 060	- 12 083
– zdaniteľné	0	231 157
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 850 093	- 243 240
– zdaniteľné	1 850 093	3 392 483
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	474 002	709 884
Zmena výšky odloženej daňovej pohľadávky	235 882	76 305
Zaučtovaná ako náklad (zníženie nákladu)	235 882	76 305
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

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	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	127 889	86 017
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	71 296
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>127 889</i>	<i>157 313</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>114 277</i>	<i>157 313</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 612	0

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 (služby)**

	Network		Automotive		Supply		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovenská republika	77 150 079	74 329 979	1 609 168	1 280 054	24 896 641	22 269 008	103 655 888	97 879 461
Česká republika	3 381 556	3 230 677	155 230	25 570	2 374 433	1 878 335	5 911 219	5 134 582
Francúzsko	11 443 034	11 178 913	6 507 609	5 764 359	4 925 575	4 716 462	22 876 217	21 659 735
Veľká Británia	1 451 929	1 012 387	550	-	1 086 138	1 094 132	2 538 617	2 108 019
Nemecko	2 476 011	3 068 587	772 907	977 414	4 025 931	3 635 381	7 274 849	7 681 382
Taliansko	132 955	195 116	9 720	8 581	0	-	142 674	203 698
Španielsko	525 959	79 073	2 610	300	275 073	302 708	803 642	382 081
Maďarsko	1 346 067	634 703	252 191	70 163	1 193 714	530 674	2 791 972	1 235 540
Rakúsko	2 024 506	2 637 747	3 862 760	3 556 012	2 588 783	756 132	8 476 050	6 949 891
Poľsko	686 700	319 992	60 119	110 063	1 802 153	1 727 271	2 548 972	2 157 326
Iné	2 041 268	2 062 177	39 691	55 723	3 401 099	2 749 464	5 482 058	4 867 429
Spolu	102 660 064	98 749 351	13 272 555	11 848 240	46 569 539	39 659 569	162 502 158	150 257 160

2. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby z predaja služieb	162 502 158	150 257 160
Tržby za tovar	59 578	57 399
Čistý obrat spolu	162 561 736	150 314 559

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

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

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho :	127 909 608	119 556 900
<i>Náklady voči audítorskej spoločnosti a daňovému poradcovi, z toho:</i>	31 662	39 325
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	21 062	28 595
Daňové poradenstvo	3 600	3 730
Ostatné neaudítorské služby	7 000	7 000
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 127 877 946	 119 659 085
Prepravné - Network	90 082 198	86 050 847
Distribúcia, skladovanie áut - Automotive	5 300 070	5 012 815
Preprava Groupage (zberná služba)	4 722 444	4 225 369
Preprava Overseas	2 218 447	3 897 590
Opravy a udržiavanie	616 618	531 516
Umývanie a preprava Gefbox	5 011 819	4 534 317
Preprava a skladovanie WHS	1 424 592	1 098 531
Cestovné	177 112	199 385
Telefónne poplatky a poštovné	97 528	99 583
Leasing - služobné vozidlá	294 546	235 006
Nájom kancelárskych priestorov, sklad.priestorov, VZV	4 263 796	3 409 249
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	105 247	52 657
Personálny leasing - prenájom pracovnej sily	2 959 314	3 018 276
Náklady na reprezentáciu	290 834	146 367
Personálne agentúry	21 150	8 074
Licenčné poplatky - management fees	7 077 740	4 468 682
Náklady na školenie zamestnancov	130 815	118 163
Náklady na inzerciu a reklamu	116 649	53 969
Colné služby	15 854	5 661
Ostatné	2 951 173	2 493 028
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 123 647	 1 568 697
Predaj majetku	7441	801
Predaj materiálu	-	-
Zmluvné pokuty	-144 420	167 899
Manká a škody	105 996	106 379
Dary	5 175	24 313
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	32 426	103 624
Odpis pohľadávky	-	27
Poistné	276 266	236 139
Transportné poškodenia	716 352	812 862
Ostatné	124 411	116 654
 Finančné náklady, z toho:	 97 557	 62 875
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 671	16 235
Nákladové úroky	35 395	5 131
Bankové poplatky	43 491	41 509

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	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 440 214		100,00 %	13 285 869		100,00 %
teoretická daň		2 822 445	21,00 %		2 790 032	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	932 253	195 773	1,46 %	649 443	136 383	1,03 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv zmeny sadzby dane			0,00 %		0	0,00 %
Spolu	14 372 467	3 018 218	22,46 %	13 935 312	2 926 415	22,03 %
Splatná daň z príjmov		2 782 336	20,70 %		2 850 110	21,45 %
Odložená daň z príjmov		235 882	1,76 %		76 305	0,57 %
Celková daň z príjmov		3 018 218	22,46 %		2 926 415	22,02 %

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 71 osobných automobilov v obstarávacej cene 1 181 190 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2021.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 133 vysokozdvížných vozíkov s ročným nájomom 792 662 EUR. Nájomné zmluvy sú uzavreté do roku 2019.

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok:

Adresa prenajatých priestorov	Typ prenajatých priestorov	Platnosť zmluvy
Bratislava Plynárenská ul.	Kancelárske priestory	Do 31.12.2019
Kechnec	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.07.2019
IMMO	Kancelárske a skladové priestory	Do 30.09.2021
Trnava - areál PCA	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.12.2020
Trnava - logistický park	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.08.2023
Žilina	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.03.2020
Senec – PLIT, ZEM	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.12.2019
Senec	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.07.2020
Nitra	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.8.2023

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

- Poskytnuté záruky tretím stranám z titulu nájmu priestorov v dodávateľskom parku v Trnave vo výške 681 626 EUR (2017: 522 942 EUR), z titulu nájmu priestorov v dodávateľskom parku v Senci vo výške 214 490 EUR (2017: 214 490 EUR), z titulu nájmu priestorov v Nitre 248 000 EUR (2017: 0 EUR), z titulu nájmu priestorov v Bratislave 42 343 EUR (2017: 42 343 EUR), z titulu nájmu priestorov v Strečne 36 004 EUR (2017: 36 004 EUR), z titulu nájmu priestorov v Košiciach 67 359 EUR (2017: 67 358 EUR).
- Poskytnuté ručenia z titulu colných dlhov vo výške 3 820 000 EUR (2017: 4 850 000 EUR).

Spoločnosť je od roku 2012 držiteľom štatútu AEO – Schválený hospodársky subjekt.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2018	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	1 289 822	-
Z ručenia	3 820 000	-

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	815 779	-
Z ručenia	4 850 000	-

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

Hrubé príjmy za výkon funkcií členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2017: 206 250 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

V roku 2018 spoločnosť GEFCO Slovakia v rámci stratégie na úrovni holdingu oddelenila divíziu OVS (námornej a leteckej prepravy) a založila dcérsku spoločnosť GEFCO Forwarding Slovakia. Do tejto spoločnosti boli vyčlenené všetky aktíva a pasíva (pohľadávky, záväzky, rezervy, účty časového rozlíšenia, dlhodobý hmotný majetok, záväzky voči zamestnancom, záväzky voči inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia, peniaze v bankách) súvisiace s činnosťou novej dcérskej spoločnosti k 1.9.2018. Spoločnosť GEFCO Slovakia sa stala 99% vlastníkom spoločnosti spolu so spoločnosťou GEFCO SA, ktorej podiel je 1%.

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

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 31.12.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	530 140				530 140
Zákonný rezervný fond	53 014				53 014
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 447 769			5 359 454	7 807 224
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 359 454	10 421 997	- 5 000 000	-5 359 454	10 421 997
Vyplatené dividendy			5 000 000		
Spolu	13 390 377	10 421 997	0	0	18 812 375

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	530 140	-	-	-	530 140
Zákonný rezervný fond	53 014	-	-	-	53 014
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 145 437			302 332	2 447 769
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 117 332	10 359 454	- 10 815 000	-302 332	10 359 454
Vyplatené dividendy	-		10 815 000		
Spolu	13 845 923	10 359 454	0	0	13 390 378

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	10 359 454
Výplata dividend	-5 000 000
Prevod nepoužitej časti na účet nerozdeleného zisku	-5 359 454

Rozdelenie účtovného zisku 2018 - návrh

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 421 997
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	8 000 000
Spolu	10 421 997

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 10 421 997 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend 8 000 000 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 421 997 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 650 038	21 647 068
Zaplatené úroky	-35 395	-5 131
Prijaté úroky	1496	2
Zaplatená daň z príjmov	-2 859 936	-3 111 281
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	6 756 204	18 530 658
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 756 204	18 530 658
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 1 580 475	-895 299
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 791	250
Obstaranie investícií	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 1 577 683	-895 049
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	-
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky v skupine	2 672 008	-
Príjmy z prijatých pôžičiek	2 000 978	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Výdavky na úhradu finančného leasingu	-	-
Vyplatené dividendy	-5 000 000	-16 815 000
Splátky prijatých úverov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-327 014	-16 815 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 851 506	856 609
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 076 418	1 219 808
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 927 923	2 076 417

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	13 440 215	13 285 869
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 290 326	1 255 157
Škody na majetku		106 379
Opravná položka k pohľadávkam	32 426	103 624
Odpis pohľadávok		-
Manká a škody k zásobám	105 996	-
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		-
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		-
Výnosové úroky	-1 496	-2
Nákladové úroky	35 395	-
Nerealizované kurzové straty		-
Nerealizované kurzové zisky		-
Rezervy		2 958 106
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 649	250
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	-	-
Iné nepeňažné operácie	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 907 511	17 709 383
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-5 103 933	-2 093 003
Zmena stavu zásob	-172 783	-171 523
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		10 377 561
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	6 454 708	-4 178 350
Zmena stavu rezerv	- 6 435 466	
Peňažné toky z prevádzky	9 650 038	21 647 068

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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 (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