

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

SCHENKER s.r.o.  
Kopčianska 94  
851 01 Bratislava

Spoločnosť SCHENKER s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. júla 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. júla 1992 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.3041/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- špedičná činnosť a sprostredkovanie dopravy
- podieľanie sa na iných podnikoch s transportnou a špedičnou činnosťou
- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t
- zasielateľstvo
- skladovanie
- poskytovanie služieb colnej deklarácie
- vnútroštátna a medzinárodná cestná doprava
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vedenie účtovníctva

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie do dátumu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti k 31. decembru 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

#### **5. Údaje o skupine**

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Schenker Aktiengesellschaft, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Schenker Aktiengesellschaft so sídlom Alfredstraße 81, Nordrhein-Westfalen 451 30, Essen. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Deutsche Bahn, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Bahn AG so sídlom Europa Platz 1, 107 85 Berlín. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                                  | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                       | 235                  | 238                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,<br>z toho: | 238                  | 264                  |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                             | 18                   | 18                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. apríla 2019 PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

|             | Stav<br>k 31.12.2018              | Stav<br>k 31.12.2017              |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Konatelia:  | Dietmar Schmickl<br>Thomas Reindl | Dietmar Schmickl<br>Thomas Reindl |
| Prokurista: | Vladimír Lindvay<br>Ján Lipták    | Ing. Soňa<br>Horváthová           |

### **Spoločníci Spoločnosti**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

| Spoločník, akcionár         | Výška podielu na základnom<br>imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel na<br>ostatných<br>položkách VI<br>ako na ZI v % |
|-----------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                             | absolútne                           | v %        |                                         |                                                             |
| Schenker Aktiengesellschaft | 33.194                              | 100        | 100                                     | 0                                                           |
| <b>Spolu</b>                | <b>33.194</b>                       | <b>100</b> | <b>100</b>                              | <b>0</b>                                                    |

V priebehu roka 2018 nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov spoločnosti.

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod

.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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                                                           | 5                                      | Lineárna           | 20                        |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EURO |                                        | Jednorazovo        | 100                       |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účte 551.

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                                 | 6                                      | Lineárna           | 16,67                     |
| Dopravné prostriedky                                           | 4                                      | Lineárna           | 25                        |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR |                                        | Jednorazovo        | 100                       |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

**c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej FIFO

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) 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.

**h) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych nákladov, zamestnanecké bonusy a nevyfakturované dodávky.

**i) 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.

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

**k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**n) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                |                    |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>277.245</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>1.760</b>                | <b>279.005</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0                           | 6.993          | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 6.993          |
| Presuny                   | 0                           | 1.760          | 0                  | 0        | 0           | 0               | -1.760                      | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>272.012</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>272.012</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                    |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>266.809</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>266.809</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 7.261          | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 7.261          |
| Úbytky                    | 0                           | 6.993          | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 6.993          |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>267.077</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>267.077</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                    |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                    |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>10.436</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>1.760</b>                | <b>12.196</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>4.935</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4.935</b>   |

V priebehu tohto ani predchádzajúceho účtovného obdobia nebol žiadny majetok založený ako kolaterál. Spoločnosť má plné právo na svoj dlhodobý majetok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | 0                           | 277.245        | 0                | 0        | 0           | 0               | 1.760                       | <b>279.005</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>277.245</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>1.760</b>                | <b>279.005</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | 0                           | 260.867        | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>260.867</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 5.942          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 5.942          |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>266.809</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>266.809</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>16.378</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>1.760</b>                | <b>18.138</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>10.436</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>1.760</b>                | <b>12.196</b>  |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby   | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------|----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2.453.880</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>60.107</b>   | <b>0</b>                    | <b>2.513.987</b> |
| Prírastky                | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 112.136         | 0                           | 112.136          |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 827.865                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 3.558           | 0                           | 831.423          |
| Presuny                  | 0        | 0        | 45.475                                            | 0                                     | 0                               | 0           | -45.475         | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1.671.490</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>123.210</b>  | <b>0</b>                    | <b>1.794.700</b> |
| Oprávky                  |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2.128.648</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2.128.648</b> |
| Prírastky                | 0        | 0        | 215.250                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 215.250          |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 827.865                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 827.865          |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1.516.033</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1.516.033</b> |
| Opravné položky          |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>325.232</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>60.107</b>   | <b>0</b>                    | <b>385.339</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>155.457</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>123.210</b>  | <b>0</b>                    | <b>278.667</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby   | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------|----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0        | 0        | 2.385.200                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 2.152           | 0                           | <b>2.387.352</b> |
| Prírastky                | 0        | 0        |                                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 132.577         | 0                           | 132.577          |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 5.942                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 5.942            |
| Presuny                  | 0        | 0        | 74.622                                            | 0                                     | 0                               | 0           | -74.622         | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2.453.880</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>60.107</b>   | <b>0</b>                    | <b>2.513.987</b> |
| Oprávky                  |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0        | 0        | 1.913.242                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | <b>1.913.242</b> |
| Prírastky                | 0        | 0        | 221.348                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 221.348          |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 5.942                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 5.942            |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2.128.648</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2.128.648</b> |
| Opravné položky          |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>471.958</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2.152</b>    | <b>0</b>                    | <b>474.110</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>325.232</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>60.107</b>   | <b>0</b>                    | <b>385.339</b>   |

### 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba OP     | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku opod-<br>statnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|---------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>576.798</b>     | <b>46.407</b> | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                           | <b>623.205</b>       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 576.798            | 46.407        | 0                                                        | 0                                                                  | 623.205              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>576.798</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |

Opravná položka bola vytvorená k pochybným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že nebudú uhradené.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba OP | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku opod-<br>statnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>808.339</b>     | <b>0</b>  | <b>32.196</b>                                            | <b>199.345</b>                                                     | <b>576.798</b>       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 808.339            | 0         | 32.196                                                   | 199.345                                                            | 576.798              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>808.339</b>     | <b>0</b>  | <b>32.196</b>                                            | <b>199.345</b>                                                     | <b>576.798</b>       |

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>4.556.131</b>    | <b>2.797.373</b>     | <b>7.353.504</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 703.728             | 587.088              | 1.290.816        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 3.852.403           | 2.210.285            | 6.062.688        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>352.525</b>      | <b>0</b>             | <b>352.525</b>   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 248.443             | 0                    | 248.443          |
| Iné pohľadávky                                           | 42.043              | 0                    | 42.043           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>4.908.656</b>    | <b>2.797.373</b>     | <b>7.706.029</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>5.417.679</b>    | <b>2.061.991</b>     | <b>7.479.670</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1.169.956           | 80.626               | 1.250.582        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 4.247.723           | 1.981.365            | 6.229.088        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>72.742</b>       | <b>0</b>             | <b>72.742</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1.268               | 0                    | 1.268            |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 79.976              | 0                    | 79.976           |
| Iné pohľadávky                                           | -8.502              | 0                    | -8.502           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>5.490.421</b>    | <b>2.061.991</b>     | <b>7.552.412</b> |

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú finančné prostriedky, ktoré boli poskytnuté materskej spoločnosti bezúročne.

V roku 2018 a 2017 nemala Spoločnosť pohľadávky kryté záložným právom ani obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

#### 4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>66.090</b>     | <b>8.419</b>      |
| Ostatné                                            | 66.090            | 8.419             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1.261.019</b>  | <b>1.621.438</b>  |
| prepravné a logistické výnosy                      | 1.261.019         | 1.621.438         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1.327.109</b>  | <b>1.629.857</b>  |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 26.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | 2018           | 2017          |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>18.735</b>  | 4.342         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 108.130        | 53.989        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>108.130</b> | <b>53.989</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>44.328</b>  | 39.596        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>82.537</b>  | <b>18.735</b> |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

#### Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

| Názov položky                                       | viac ako<br>päť rokov | jeden rok<br>až päť<br>rokov | do jedné-<br>ho roka | Závazky<br>po lehote<br>splatnosti | Spolu<br>záväzky |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                     | <b>0</b>             | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>              | <b>82.537</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>                           | <b>82.537</b>    |
| Závazky zo sociálneho fondu                         | 0                     | 82.537                       | 0                    | 0                                  | 82.537           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>              | <b>82.537</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>                           | <b>82.537</b>    |

#### Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

#### Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Závazky voči zamestnancom

Závazky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Iné záväzky

#### Krátkodobé záväzky spolu

|          |          |                  |                  |                  |
|----------|----------|------------------|------------------|------------------|
| <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5.462.849</b> | <b>1.039.503</b> | <b>6.502.352</b> |
| 0        | 0        | 1.758.388        | 205.654          | 1.964.042        |
| 0        | 0        | 3.704.461        | 833.849          | 4.538.310        |
| <b>0</b> | <b>0</b> | <b>526.762</b>   | <b>0</b>         | <b>526.762</b>   |
| 0        | 0        | 435.438          | 0                | 435.438          |
| 0        | 0        | 94.021           | 0                | 94.021           |
| 0        | 0        | 189              | 0                | 189              |
| 0        | 0        | -2.886           | 0                | -2.886           |
| <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5.989.611</b> | <b>1.039.503</b> | <b>7.029.114</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  |                              |                  |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky    |
| <b>Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>18.735</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>18.735</b>    |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 18.735                 | 0                | 0                            | 18.735           |
| <b>Dlhodobé závazky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>18.735</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>18.735</b>    |
| <b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>6.696.476</b> | <b>244.266</b>               | <b>6.940.742</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 1.775.903        |                              | 1.775.903        |
| Ostatné závazky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 4.920.573        | 244.266                      | 5.164.839        |
| <b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>643.924</b>   | <b>437.586</b>               | <b>1.081.510</b> |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                  | 0                                       | 0                      | 0                | 437.586                      | 437.586          |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 357.017          | 0                            | 357.017          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 122.900          | 0                            | 122.900          |
| Daňové závazky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 133.278          | 0                            | 133.278          |
| Iné závazky                                           | 0                                       | 0                      | 30.729           | 0                            | 30.729           |
| <b>Krátkodobé závazky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>7.340.400</b> | <b>681.852</b>               | <b>8.022.252</b> |

Žiadne závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k 1.1.2018  | Tvorba         | Použitie         | Zrušenie | Stav k 31.12.2018 |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>1.028.968</b> | <b>758.131</b> | <b>1.011.468</b> | <b>0</b> | <b>775.631</b>    |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>158.866</i>   | <i>123.523</i> | <i>158.866</i>   | <i>0</i> | <i>123.523</i>    |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku           | 158.866          | 123.523        | 158.866          | 0        | 123.523           |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>870.102</i>   | <i>634.608</i> | <i>852.602</i>   | <i>0</i> | <i>652.108</i>    |
| Odmeny pracovníkom                         | 510.352          | 398.789        | 510.352          | 0        | 398.789           |
| Ostatné prepravné náklady                  | 214.819          | 0              | 214.819          | 0        | 0                 |
| Ostatné                                    | 144.931          | 235.819        | 127.431          | 0        | 253.319           |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>1.028.968</b> | <b>758.131</b> | <b>1.011.468</b> | <b>0</b> | <b>775.631</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>1.082.533</b>   | <b>1.028.968</b> | <b>1.082.533</b> | <b>0</b> | <b>1.028.968</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>115.915</i>     | <i>158.866</i>   | <i>115.915</i>   | <i>0</i> | <i>158.866</i>       |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku           | 115.915            | 158.866          | 115.915          | 0        | 158.866              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>966.618</i>     | <i>870.102</i>   | <i>966.618</i>   | <i>0</i> | <i>870.102</i>       |
| Odmeny pracovníkom                         | 390.823            | 510.352          | 390.823          | 0        | 510.352              |
| Námorná doprava                            | 320.000            | 0                | 320.000          | 0        | 0                    |
| Ostatné prepravné náklady                  | 0                  | 214.819          | 0                | 0        | 214.819              |
| Ostatné                                    | 255.795            | 144.931          | 255.795          | 0        | 144.931              |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>1.082.533</b>   | <b>1.028.968</b> | <b>1.082.533</b> | <b>0</b> | <b>1.028.968</b>     |

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>             | <b>46.777</b>        |
| Ostatné                                            | 0                    | 46.777               |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé:</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>0</b>             | <b>46.777</b>        |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2018              | 2017              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>44.240.181</b> | <b>52.014.276</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 44.240.181        | 52.014.276        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 0                 | 0                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>44.240.181</b> | <b>52.014.276</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Pozemná preprava  |                   | Air/Ocean        |                   | Železničná preprava |                  | Logistické služby |                  | Spolu             |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|               | 2018              | 2017              | 2018             | 2017              | 2018                | 2017             | 2018              | 2017             | 2018              | 2017              |
| Svet          | 32.357.401        | 34.463.384        | 8.966.485        | 10.955.913        | 185.411             | 3.939.946        | 2.730.884         | 2.655.033        | 44.240.181        | 52.014.276        |
| <b>Spolu</b>  | <b>32.357.401</b> | <b>34.463.384</b> | <b>8.966.485</b> | <b>10.955.913</b> | <b>185.411</b>      | <b>3.939.946</b> | <b>2.730.884</b>  | <b>2.655.033</b> | <b>44.240.181</b> | <b>52.014.276</b> |

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>770.506</b> | <b>564.171</b> |
| Refakturácia nákladov                                                    | 560.757        | 508.432        |
| Náhrada škôd                                                             | 209.749        | 43.578         |
| Other                                                                    | 0              | 12.161         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>36.774</b>  | <b>34.664</b>  |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 29.542         | 34.598         |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 0              |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 7.232          | 66             |
| ostatné                                                                  | 7.232          | 66             |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2018              | 2017              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>36.819.816</b> | <b>44.018.324</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>20.000</i>     | <i>10.400</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 20.000            | 10.400            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>36.795.692</i> | <i>44.007.924</i> |
| Transport                                                                 | 32.391.350        | 40.106.803        |
| Rental fee                                                                | 1.368.880         | 1.489.328         |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 83.092            | 50.329            |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 96.694            | 61.805            |
| Náklady na IT                                                             | 0                 | 177.215           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 52.729            | 96.283            |
| Poplatky platené skupine                                                  | 1.479.016         | 379.524           |
| Personálny leasing                                                        | 11.507            | 111.396           |
| Prenájom zariadení                                                        | 429.108           | 475.206           |
| Strážna služba, požiarna ochrana, odvoz odpadu                            | 72.473            | 61.581            |
| Cestovné                                                                  | 85.322            | 90.583            |
| Školenia a kurzy                                                          | 37.717            | 37.732            |
| Opravy a údržba                                                           | 92.832            | 23.659            |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 104.514           | 214.438           |
| Ostatné                                                                   | 494.582           | 632.044           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>479.048</b>    | <b>125.448</b>    |
| Odpis pohľadávky                                                          | 86.361            | 0                 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 12.743            | -32.196           |
| Dane, poplatky, pokuty                                                    | 8.843             | 6.241             |
| Ostatné                                                                   | 371.101           | 151.403           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>52.601</b>     | <b>56.460</b>     |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>32.256</i>     | <i>35.579</i>     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>20.345</i>     | <i>20.881</i>     |
| ostatné náklady na finančnú činnosť                                       | 20.345            | 20.881            |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2018             | 2017             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>6.693.292</b> | <b>5.752.019</b> |
| Mzdy                           | 4.935.871        | 4.146.359        |
| Sociálne poistenie             | 1.071.552        | 1.048.777        |
| Zdravotné poistenie            | 477.312          | 409.507          |
| Sociálne zabezpečenie          | 208.557          | 147.376          |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2017 | Zaúčtovaná<br>do vlastné-<br>ho imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a<br>strát | Stav k<br>31.12.2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | 86.160               | 0                                      | -86.160                                      | 0                    |
| Zásoby                                                                                | 0                    | 0                                      | 0                                            | 0                    |
| Pohľadávky                                                                            | 42.591               | 0                                      | 313.213                                      | 355.804              |
| Rezervy                                                                               | 870.102              | 0                                      | -226.164                                     | 643.938              |
| Daňové straty                                                                         | 0                    | 0                                      | 0                                            | 0                    |
| Nevyužitá daňové odpočty                                                              | 0                    | 0                                      | 0                                            | 0                    |
| Ostatné                                                                               | 37.021               | 0                                      | 24.395                                       | 61.416               |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>1.035.874</b>     | <b>0</b>                               | <b>25.284</b>                                | <b>1.061.158</b>     |
| Sadzbda dane z príjmov ( v %)                                                         | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                             | <b>21%</b>                                   | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | 217.534              | 0                                      | 5.310                                        | 222.843              |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 217.534              | 0                                      | 5.310                                        | 222.843              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>103.942</b>       | <b>0</b>                               | <b>118.901</b>                               | <b>222.843</b>       |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>             | <b>0</b>                               | <b>0</b>                                     | <b>0</b>             |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                         | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0                    | 540 913              |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 2018           |               |           | 2017             |                |            |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------|------------------|----------------|------------|
|                                                     | Základ dane    | Daň           | Daň v %   | Základ dane      | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>452.910</b> |               |           | <b>2.008.532</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                | 95.111        | 21%       |                  | 421.792        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 230.474        | 48.457        |           | 267.180          | 56.108         |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0              | 0             |           | 0                | 0              |            |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | -540.912       | -113.592      |           | -332.179         | -69.758        |            |
| Umorenie daňovej straty                             | 0              | 0             |           | 0                | 0              |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0              | 0             |           | 0                | 0              |            |
| Iné                                                 | -53.567        | -11.289       |           | 186.855          | 39.240         |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                | <b>18.727</b> | <b>4%</b> |                  | <b>447.382</b> | <b>22%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                | 137.628       | 30%       |                  | 415.178        | 21%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                | -118.901      | 26%       |                  | 32.204         | 2%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                | <b>18.727</b> | <b>4%</b> |                  | <b>447.382</b> | <b>22%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

### 2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

| Druh podmienенého záväzku       | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Colná záruka Tatra banka        | 464.715              | 464.715              |
| Colná záruka Tatra banka        | 400.000              | 99.582               |
| Tranzitná záruka EU Tatra banka | 232.357              | 232.357              |

Bankové záruky boli vydané v prospech colného úradu za účelom zabezpečenia colného dlhu voči colným orgánom.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                     | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Budovy v prenájme                 | 1.368.880            | 1.489.328            |
| Vysokozdvížne vozíky v prenájme   | 224.978              | 260.854              |
| Motorové vozidlá v prenájme       | 151.140              | 145.771              |
| Kancelárske zariadenia v prenájme | 52.698               | 25.071               |

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018, okrem udalosti uvedených nižšie.

Spoločnosť SCHENKER s.r.o. plánuje zlúčenie so spoločnosťou LogCap Immorent Uno s.r.o. (rozhodný deň by mal byť 1.január 2019).

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie        |                                                               | Spriaznená osoba | 2018                 | 2017                 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Nákup služieb                     | Ostatné spriaznené strany                                     |                  | 9.797.145            | 10.302.785           |
| Predaj služieb                    | Ostatné spriaznené strany                                     |                  | 12.784.664           | 14.714.914           |
| Licencie                          | Ostatné spriaznené strany                                     |                  | 106.320              | 0                    |
|                                   |                                                               | Spriaznená osoba | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
| Závazky z obchodného styku        | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                  | 570.507              | 437.586              |
|                                   | Ostatné spriaznené strany                                     |                  | 502.755              | 1.108.296            |
| Pohľadávky z obchodného styku     | Ostatné spriaznené strany                                     |                  | 1.211.379            | 1.250.582            |
| Pohľadávky z obchodného styku     | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                  | 79.437               | 0                    |
| Nevyfakturované prepravné náklady | Ostatné spriaznené strany                                     |                  | 890.839              | 736.684              |
| Nevyfakturované prepravné výnosy  | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv |                  | 11.573               | 0                    |
| Nevyfakturované prepravné výnosy  | Ostatné spriaznené strany                                     |                  | 323.345              | 404.343              |

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2018 ani v roku 2017 neboli členom štatutárneho orgánu priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie a neboli im poskytnuté žiadne pôžičky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2018 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 33.194             | 0              | 0        | 0          | 33.194               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 3.319              | 0              | 0        | 0          | 3.319                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 2.654.435          | 0              | 0        | 1.561.150  | 4.215.585            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1.561.150          | 434.183        | 0        | -1.561.150 | 434.183              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>4.252.098</b>   | <b>434.183</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>4.686.281</b>     |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2017 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 33.194             | 0                | 0        | 0        | 33.194               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 3.319              | 0                | 0        | 0        | 3.319                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 1.847.508          | 0                | 0        | 806.927  | 2.654.435            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 806.927            | 1.561.150        | 0        | -806.927 | 1.561.150            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>2.690.948</b>   | <b>1.561.150</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4.252.098</b>     |

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Valné zhromaždenie neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie do dátumu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti k 31. decembru 2018.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>452.910</b>   | <b>2.008.532</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 215.901          | 221.348          |
| Odpis pohľadávky                                                          | 86.361           | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 46.407           | -231.541         |
| Zmena stavu rezerv                                                        | -253.337         | -53.565          |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 0                | 1.055            |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | 19.229           | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>567.471</b>   | <b>1.945.829</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | 371.984          | -691.138         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -159             | -1.033           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | -842.835         | -33.099          |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>96.471</b>    | <b>1.220.559</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                  |                  |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>96.471</b>    | <b>1.220.559</b> |
| Prijaté úroky                                                             | 0                | -1.055           |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -513.349         | -52.094          |
| Vyplatené dividendy                                                       | 0                | 0                |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                            | 0                | 0                |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                       | 0                | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-422.888</b>  | <b>1.167.410</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                  |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -121.197         | -126.635         |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                               | 1.268            | 2.857.788        |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-119.929</b>  | <b>2.731.153</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                  |                  |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-542.817</b>  | <b>3.898.563</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 4.257.596        | 359.033          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>3.714.779</b> | <b>4.257.596</b> |