

Euro Pool System Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2022

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Euro Pool System Slovakia s. r. o.

Výročná správa za rok 2022

Obsah

1	Informácie o Spoločnosti	2
2	Informácie o spoločníkoch a orgánoch Spoločnosti	2
3	Analýza finančných a nefinančných ukazovateľov	3
4	Riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená	4
5	Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2022	5
6	Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti Spoločnosti	5
7	Informácie o zamestnancoch	5
8	Informácie o vplyve na životné prostredie	5
9	Informácia o návrhu na vysporiadanie zisku	6
10	Iné informácie	6
11	Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2022	7

1 Informácie o Spoločnosti

Obchodné meno:	Euro Pool System Slovakia s. r. o.
Sídlo:	Dvořákovo nábrežie 10 Bratislava 811 02
IČO:	46 660 003
DIČ:	2023524096
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť Euro Pool System Slovakia s. r. o. (ďalej ako „Spoločnosť“ alebo „Euro Pool“) bola založená 18. apríla 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 27. apríla 2012 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro., vložka 81135/B).

Spoločnosť je súčasťou skupiny Euro Pool Group, ktorá je najväčším poskytovateľom logistických služieb v oblasti opakovane použiteľných štandardných obalov v Európe. Skupina pôsobí v mnohých krajinách Európy, vrátane Belgicka, Holandska, Francúzska, Talianska, Nemecka, Španielska, ale aj Čiech, Slovenska, Maďarska, Poľska a ďalších krajín.

Spoločnosť poskytuje logistické služby spočívajúce vo využití opakovane použiteľných obalov, ktoré fungujú formou ich prenájmu a spätného odberu. Prepravky Spoločnosti predstavujú obalový štandard pre dodávky čerstvých i balených potravín.

2 Informácie o spoločníkoch a orgánoch Spoločnosti

Spoločník:	EPS Europe B.V., Holandsko
Konateľ:	Gert Johan Scheringa
Prokúra:	Andrej Palič (od 22.4.2017) Bart Caspers (od 16.3.2017 a od 26.1.2018)

3 Analýza finančných a nefinančných ukazovateľov

Vedenie Spoločnosti je spokojné s ekonomickými výsledkami roku 2022, nakoľko došlo nielen k zvýšeniu zisku, ale aj k udržaniu priaznivej rentability a likvidity.

Nasledujúce tabuľky zobrazujú vybrané finančné údaje z účtovnej závierky Spoločnosti:

Výkaz ziskov a strát	Tržby	Náklady na hosp. činnosť	Pridaná hodnota	Zisk pred zdanením	Zisk po zdanení
<i>v eurách</i>					
2021	12.015.185	12.020.769	1.388.677	-21.188	-54.340
2022	14.241.554	13.268.337	2.390.748	1.021.391	702.205

Aktíva	Dlhodobý hmotný majetok	Zásoby	Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné pohľadávky	Bankové účty	Náklady budúcich období
<i>v eurách</i>						
2021	349.100	63.332	18.036.067	4.057.334	302.868	194.888
2022	390.368	93.789	16.650.197	5.675.020	1.158.334	176.769

Pasíva	Vlastné imanie	Závazky z obchodného styku	Ostatné záväzky	Rezervy	Výnosy budúcich období
<i>v eurách</i>					
2021	1.102.786	7.796.434	14.221.421	123.055	0
2022	1.804.991	5.470.394	16.821.421	131.993	0

Prehľad vybraných pomerových ukazovateľov finančnej analýzy:

ROK	Obrat aktív	Rentabilita tržieb	Likvidita I. Supňa	Likvidita II. Supňa	Likvidita III. Supňa	Úrokové krytie
2021	0,48	2%	0,01	1,03	1,03	-0,43
2022	0,59	10%	0,05	1,06	1,06	23,55

Prehľad vybraných nefinančných ukazovateľov:

ROK	SRTs	FRTs
<i>v tisícoch</i>		
2021	13.076	21.872
2022	12.409	22.226

SRTs – Starting Retail Trip – počet prepraviek prenajatých zákazníkom

FRTs – Finished Retail Trip – počet prepraviek vrátených Spoločnosti

4 Riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená

Spoločnosť je vystavená najmä nasledujúcim rizikám a neistotám:

- úverové riziko,
- riziko likvidity,
- trhové riziko.

Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana finančného nástroja zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká najmä z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkom.

Úverové riziko vzniká z peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov a depozitov v bankách a finančných inštitúciách, ako aj z kreditného rizika, ktorým je Spoločnosť vystavená vo vzťahu k obchodníkom, vrátane nezaplatených pohľadávok a dohodnutých obchodných transakcií. Vedenie Spoločnosti posudzuje úverovú schopnosť každého zákazníka, pričom berie do úvahy jeho finančnú pozíciu, skúsenosti z minulosti a iné faktory. Vedenie Spoločnosti neočakáva významné straty v dôsledku platobnej neschopnosti zákazníkov.

Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v dátume splatnosti. Spoločnosť riadi likviditu tak, aby zabezpečila, tak ako to len bude možné, že bude mať peňažné prostriedky vždy k dispozícii na splnenie svojich záväzkov v lehote splatnosti, pri bežných aj neobvyklých podmienkach, bez toho, aby vykázala neprijateľné straty.

Toto riziko je za jednotlivé spoločnosti riadené skupinou. Skupina má v prípade potreby možnosť čerpania dodatočných zdrojov, ktoré presúva do jednotlivých spoločností podľa potreby.

Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, ako napríklad výmenné kurzy a úrokové sadzby ovplyvnia výnosy Spoločnosti alebo hodnotu jej finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhového rizika je riadiť a kontrolovať vystavenie sa trhovému riziku v prijateľnej miere popri optimalizácii výnosov z rizika. Riziko je riadené Spoločnosťou monitorovaním trhových trendov.

5 Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2022

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne významné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

6 Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti Spoločnosti

Významným míľnikom pre Skupinu bolo podpísanie zmluvy so skupinou Tesco v novembri 2015. Po získaní tejto zmluvy došlo k významnému zvýšeniu obrátov Spoločnosti. Cieľom Spoločnosti je udržať si dlhodobé zmluvné vzťahy s významnými zákazníkmi.

Spoločnosť má aj do budúcnosti cieľ neustále zvyšovať svoj podiel na trhu a má snahu o vytlačenie drevených a kartónových obalov z trhu.

Na rok 2023 si Skupina stanovila naďalej navyšovať objem poskytnutých prepraviek.

7 Informácie o zamestnancoch

Od vzniku Spoločnosti na Slovensku dochádza každoročne k zvyšovaniu počtu zamestnancov, z pôvodných niekoľko pár zamestnancov až na v priemere 43 zamestnancov v roku 2022.

Najvýznamnejší nárast zamestnancov Spoločnosť zaznamenala v roku 2016, keď ich počet vzrástol z priemerných 11 zamestnancov v roku 2015 na 35 zamestnancov v roku 2016. Nárast súvisel s otvorením logistického centra.

Záujmom Spoločnosti je zamestnávať úspešných a motivovaných pracovníkov, ktorí dokážu pomôcť s napĺňaním cieľov Spoločnosti a teda aj cieľov celej skupiny Euro Pool Group.

8 Informácie o vplyve na životné prostredie

Spoločnosť poskytuje logistické služby spočívajúce vo využití opakovane použiteľných obalov, ktoré fungujú formou ich prenájmu a spätného odberu. Tým významne prispieva k zníženiu používania jednorazových obalov a k eliminácii odpadu spôsobeného zničením produktov, predovšetkým potravín, počas prevozu.

Opakovane použiteľné prepravky sú mimoriadne pevné a zaisťujú optimálnu ochranu produktov počas prepravy. V porovnaní s kartónovými či drevenými obalmi tak dochádza k podstatne menším stratám. Skladacie prepravky tiež zaručujú maximálnu efektívnosť, keďže na spiatočnej ceste zaberajú o 86 % menej miesta. Prepravky sú zároveň plne recyklovateľné.

Spoločnosť svojimi riešeniami pomáha klientom výrazne znížiť ich uhlíkovú stopu. Jej inovatívne logistické riešenia prispievajú k zníženiu emisií CO₂ a vedú k väčšej udržateľnosti v rámci dodávateľského reťazca čerstvých potravín.

9 Informácia o návrhu na vysporiadanie zisku

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o prevode straty vykázanej v individuálnej účtovnej závierke k 31. decembru 2022 na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

10 Iné informácie

Spoločnosť v roku 2022 nevynaložila žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

K dátumu zostavenia tejto výročnej správy nie sú Spoločnosti známe žiadne ďalšie osobitné predpisy, podľa ktorých by mala doplniť informácie do konsolidovanej výročnej správy.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V Rijswijk dňa 17. augusta 2023



Gert Johan Scheringa
Chief Executive Officer

**11 Správa nezávislého audítora a účtovná závierka
k 31. decembru 2022**

Euro Pool System Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Euro Pool System Slovakia s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Euro Pool System Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 17. augusta 2023

Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

IČO

4 6 6 6 0 0 0 3

SK NACE

5 2 2 9 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

(vyznačí sa ☒)

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac	rok
od 0 1	2 0 2 2
do 1 2	2 0 2 2

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac	rok
od 0 1	2 0 2 1
do 1 2	2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01) (v celých eurách)
☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01) (v celých eurách)
☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E u r o P o o l S y s t e m S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

D v o ř á k o v o n á b r e ž i e 1 0

PSČ

8 1 1 0 2

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a 1 1 1
o d d i e l S r o , v l o ž k a 8 1 1 3 5 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

30.6.2023

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



DIČ: 2023524096

IČO: 46660003

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	26 746 343	2 031 804	24 714 539	23 531 301
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 422 172	2 031 804	390 368	349 100
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	0	0	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	0	0	0	0
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 422 172	2 031 804	390 368	349 100
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	176 212	174 007	2 205	25 619
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 245 960	1 857 797	388 163	323 481
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0

DIČ: 2023524096

IČO: 46660003

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	24 147 402	0	24 147 402	22 987 313
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	93 789	0	93 789	63 332
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	93 789	0	93 789	63 332
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	170 862	0	170 862	226 590
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	126 500	0	126 500	126 500
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	126 500	0	126 500	126 500
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	44 362	0	44 362	100 090
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	22 724 417	0	22 724 417	22 394 523
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	16 650 197	0	16 650 197	18 036 067

DIČ: 2023524096

IČO: 46660003

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	11 386 330	0	11 386 330	10 404 609
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 263 867	0	5 263 867	7 631 458
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	399 200	0	399 200	301 122
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 675 020	0	5 675 020	4 057 334
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 158 334	0	1 158 334	302 868
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 158 334	0	1 158 334	302 868

DIČ: 2023524096

IČO: 46660003

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	176 769	0	176 769	194 888
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	39 000	0	39 000	39 000
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	137 769	0	137 769	155 888
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2023524096		IČO: 46660003		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	24 714 539	23 531 301	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 804 991	1 102 786	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 000	5 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 000	5 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	500	500	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	500	500	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 097 286	1 151 626	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 102 425	1 156 765	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	-5 139	-5 139	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	702 205	-54 340	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	22 793 451	22 338 004	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	15 805	12 670	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	

DIČ: 2023524096		IČO: 46660003		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	15 805	12 670	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	34 713	24 938	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	34 713	24 938	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	22 610 940	22 177 341	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	5 470 394	7 796 434	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 102 209	3 411 722	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 368 185	4 384 712	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	16 821 421	14 221 421	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	57 053	56 141	

DIČ: 2023524096		IČO: 46660003		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	40 174	41 096
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	221 898	62 249
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	131 993	123 055
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	21 417	18 101
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	110 576	104 954
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	116 097	90 511
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	112 704	90 511
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 393	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2023524096		IČO: 46660003		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	13 965 936	11 705 684	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	14 241 554	12 015 185	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	13 965 936	11 705 684	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	0	0	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	275 618	309 501	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	13 268 337	12 020 769	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	664 001	404 796	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	10 911 187	9 912 211	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 372 439	1 225 395	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	963 256	844 680	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	343 627	311 059	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	65 556	69 656	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	0	0	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	308 099	305 032	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	308 099	305 032	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0	
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	0	0	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	12 611	173 335	

DIČ: 2023524096		IČO: 46660003		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	973 217	-5 584	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 390 748	1 388 677	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	94 570	0	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	94 039	0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	94 039	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	531	0	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	46 396	15 604	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	45 287	14 767	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	45 287	14 767	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0	
O.	Kurzové straty (563)	52	0	0	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	

DIČ: 2023524096		IČO: 46660003		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 109	837	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	48 174	-15 604	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 021 391	-21 188	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	319 186	33 152	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	263 458	99 029	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	55 728	-65 877	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	702 205	-54 340	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Euro Pool System Slovakia s. r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava

Spoločnosť Euro Pool System Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. apríla 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 27. apríla 2012 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava IIIv Bratislave, oddiel Sro., vložka 81135/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom a spätný odber prepraviek,
- logistické služby,
- skladovanie,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 30. júna 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Euro Pool System International B.V., Laan Van Vredenoord 8, 2289 DJ Rijswijk, Holandské kráľovstvo. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrovaného súdu, kde je konsolidovaná účtovná závierka uložená, je: Kamer van Koophandel Den Haag, Konigskade 30, NL-2596 AA DEN HAAG.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 44 (v účtovnom období 2021 bol 43).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 43, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 44 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európsku a svetovú ekonomiku. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku, alebo Bielorusku. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu však môže vyžadovať revíziu niektorých predpokladov a odhadov.

Dlhodobejšie dopady môže ovplyvniť aj objemy obchodov, peňažných tokov a ziskovosť. K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky však Spoločnosť naďalej plní svoje záväzky v termíne splatnosti a preto aj naďalej uplatňuje zásadu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15	lineárna	6,7
Kancelárska technika	3	lineárna	33,3
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Technológie	7	lineárna	14,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť účtuje o iných pohľadávkach, ktoré predstavujú prepravky vlastnené materskou spoločnosťou, podvojným zápisom na účte záväzkov voči materskej spoločnosti.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.3.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia ich hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

10. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Výnosy

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách na stranách 7 a 8.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stavby	176 212	0	0	0	176 212	150 593	23 414	0	0	174 007	25 619	2 205
Samostatné hnuteľné veci a súbory	1 896 593	349 367	0	0	2 245 960	1 573 112	284 685	0	0	1 857 797	323 481	388 163
hnuteľných vecí												
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 072 805	349 367	0	0	2 422 172	1 723 705	308 099	0	0	2 031 804	349 100	390 368

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stavby	171 312	0	0	4 900	176 212	125 140	25 453	0	0	150 593	46 172	25 619
Samostatné hnuteľné veci a súbory	1 881 160	20 333	0	-4 900	1 896 593	1 293 533	279 579	0	0	1 573 112	587 627	323 481
hnuteľných vecí												
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 052 472	20 333	0	0	2 072 805	1 418 673	305 032	0	0	1 723 705	633 799	349 100

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok okrem odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 733 022	10 704 239
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 117 895	11 816 784
Spolu	22 850 917	22 521 023

V roku 2022 (aj 2021) je v prehľade vykázaná aj dlhodobá záloha vo výške 126 500 EUR.

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Iné pohľadávky predstavujú najmä prepravky vlastnené materskou spoločnosťou, o ktorých spoločnosť účtuje podvojným zápisom na účte záväzkov voči materskej spoločnosti. K 31. decembru 2022 boli tieto pohľadávky vo výške 5 666 tis. EUR (31. december 2021: 4 057 tis. EUR).

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	-88 860
– zdaniteľné	211 248	565 477
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	44 362	100 090
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	44 362	100 090

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	44 362
Stav k 31. decembru 2021	100 090
Zmena	-55 728
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-55 728

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Entrance fee	39 000	39 000
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	39 000	39 000
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	108 853	77 712
Entrance fee	0	18 000
Ostatné	28 916	60 176
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	137 769	155 888
Spolu	176 769	194 888

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2021: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške -54 340 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-54 340
Spolu	-54 340

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 702 205 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradený zisk minulých rokov 702 205 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. 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.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2022 kladné vlastné imanie v sume 1 804 991 EUR, pomer jej vlastného imania a záväzkov je presne 8 ku 100. Podľa § 67a Obchodného zákonníka spoločnosti hrozí úpadok (je v kríze), ak pomer vlastného imania a záväzkov je pod 8 ku 100.

Podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Spoločnosť rieši túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci ich doby splatnosti.
- Spoločnosť plánuje dosiahnuť zisk v nasledujúcom roku 2023 a tak isto aj ďalších rokoch.
- Spoločnosť plánuje splniť požiadavku pomeru vlastného imania a záväzkov v roku 2023.
- Spoločnosť nevrátila žiadne plnenie nahrádzajúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou.
- Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

Materská spoločnosť súčasne nebude požadovať od Spoločnosti splatenia svojich pohľadávok, kým táto nebude mať dostatočné zdroje na ich splatenie.

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 938	9 775	0	0	34 713
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy	24 938	9 775	0	0	34 713
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	24 938	9 775	0	0	34 713
Krátkodobé rezervy, z toho:	123 055	131 993	123 055	0	131 993
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 101	21 417	18 101		21 417
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 101	21 417	18 101	0	21 417
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	5 200	10 000	5 200	0	10 000
Odmeny pracovníkom	8 583	18 293	8 583	0	18 293
Energie	21 250	73 000	21 250	0	73 000
Servisné práce	1 333	0	1 333	0	0
Iné	68 588	9 283	68 588	0	9 283
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	104 954	110 576	104 954	0	110 576

8. Záväzky

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	6 295 843	4 898 703
Záväzky v lehote splatnosti	16 315 097	17 278 638
	22 610 940	22 177 341

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 102 209	2 102 209	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 368 185	3 368 185	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 821 421	16 821 421	0	0
Záväzky voči zamestnancom	57 053	57 053	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	40 174	40 174	0	0
Daňové záväzky a dotácie	221 898	221 898	0	0
	22 610 940	22 610 940	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 411 722	3 411 722	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 384 712	4 384 712	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 221 421	14 221 421	0	0
Záväzky voči zamestnancom	56 141	56 141	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	41 096	41 096	0	0
Daňové záväzky a dotácie	62 249	62 249	0	0
	22 177 341	22 177 341	0	0

9. Sociálny fond

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

	2022 EUR	2021 EUR
Stav k 1. januáru	12 670	9 532
Tvorba na ťarchu nákladov	6 730	4 272
Čerpanie	-3 595	-1 134
Stav k 31. decembru	15 805	12 670

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť má úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2021
Euro Pool System International B.V.	EUR	EURIBOR + 1%	Na požiadanie	16 821 421	14 221 421
				16 821 421	14 221 421

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	16 821 421	14 221 421
Spolu	16 821 421	14 221 421

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Výdavky budúcich období – dlhodobé		
Nájomné	112 704	90 511
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	112 704	90 511
Výdavky budúcich období – krátkodobé		
Nájomné	3 393	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	3 393	0
Spolu	116 097	90 511

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 021 391			-21 188		
z toho teoretická daň 21 %		214 492	21,00 %		-4 450	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	770 777	161 863	17,60 %	753 147	158 161	-746,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-537 606	-112 897	-11,05 %	-260 389	-54 682	258,08 %
	<u>1 254 562</u>	<u>263 458</u>	<u>25,79 %</u>	<u>471 570</u>	<u>99 029</u>	<u>-467,38 %</u>
Splatná daň		<u>263 458</u>	<u>25,79 %</u>		<u>99 029</u>	<u>-467,38 %</u>
Odložená daň		<u>55 728</u>	<u>5,46 %</u>		<u>-65 877</u>	<u>310,92 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>319 186</u>	<u>31,25 %</u>		<u>33 152</u>	<u>-156,47 %</u>

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Služby		
Tržby z prenájmu prepraviek	5 117 405	4 773 698
Služby poskytnuté materskej spoločnosti	8 848 531	6 931 986
Spolu	<u>13 965 936</u>	<u>11 705 684</u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosy z refakturácie mzdových nákladov	249 024	295 486
Ostatné	26 594	14 015
Spolu	<u>275 618</u>	<u>309 501</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	963 256	844 680
Sociálne poistenie	249 115	223 178
Zdravotné poistenie	94 512	87 881
Sociálne zabezpečenie	65 556	69 656
Spolu	1 372 439	1 225 395

4. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Prenájom prepraviek	4 922 717	4 933 949
Náklady na obsluhu a opravu umývačiek	1 454 125	1 441 378
Doprava	1 079 075	192 548
Iný prenájom	756 660	658 189
Služby spojené s prevádzkou depa	151 879	149 340
Daňové a účtovné poradenstvo	61 663	41 712
Prefakturované režijné náklady zo skupiny	0	254 446
Iné	2 485 068	2 240 649
Spolu	10 911 187	9 912 211

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
Poistné	7 380	8 101
Odpis nenárokovateľnej DPH	0	165 234
Ostatné	5 231	0
Spolu	12 611	173 335

6. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákladové úroky	45 287	14 767
Bankové poplatky	1 109	837
Spolu	46 396	15 604

7. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	9 480	5 200
Spolu	9 480	5 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Služby	5 117 405	4 773 698
	Spolu	5 117 405	4 773 698
Holandsko	Služby poskytnuté materskej spoločnosti	8 848 531	6 931 986
	Spolu	8 848 531	6 931 986
	Spolu	13 965 936	11 705 684

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť si prenája priestory distribučného centra Beckov. Ročné nájomné predstavuje 598 tis. eur. (2021: 518 tis. eur.)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) päť osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na neurčito. Ročné nájomné predstavuje približne 77 tis. eur. (2021: 52 tis. eur.)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tri umývacie stroje. Ročné nájomné predstavuje približne 8 tis. eur. (2021: 7 tis. eur.)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 14 vysokozdvížných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do septembra 2023. Ročné nájomné predstavuje približne 82 tis. eur. (2021: 82 tis. eur.)

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť EPS Europe B.V., Holandské kráľovstvo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022	2021
	EUR	EUR
Služby	8 848 531	6 931 986
Refakturácia nákladov	101 688	0
Výnosy spolu	8 950 219	6 931 986

	2022	2021
	EUR	EUR
Prenájom prepraviek	4 922 717	4 933 949
Nákladové úroky	45 287	14 767
Nákupy spolu	4 968 004	4 948 716

	2022	2021
	EUR	EUR
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (medziročný nárast)	2 600 000	2 800 000

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	11 349 248	10 169 063
Majetok spolu	11 349 248	10 169 063

Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke sú vykázané na riadku 55 súvahy.

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	16 821 421	14 221 421
Záväzky z obchodného styku	2 102 209	3 159 878
Záväzky spolu	18 923 630	17 381 299

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2022	2021
	EUR	EUR
Prefakturácia režijných nákladov	103 662	235 546
Výnosy spolu	103 662	235 546

	2022	2021
	EUR	EUR
Prefakturácia režijných nákladov	0	254 446
Nákupy spolu	0	254 446

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	37 082	235 546
Majetok spolu	37 082	235 546

Pohľadávky voči ostatnými spriazneným osobám sú vykázané na riadku 55 súvahy.

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	251 844
Záväzky spolu	0	251 844

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 aj v roku 2021 bol 2.

Spoločnosť nevykazuje v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát žiadne mzdy a odmeny kľúčového manažmentu, nakoľko členovia kľúčového manažmentu sú platení materskou spoločnosťou.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 151 626	0	0	-54 340	1 097 286
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 156 765	0	0	-54 340	1 102 425
Neuhradená strata minulých rokov	-5 139	0	0	0	-5 139
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-54 340	702 205	0	54 340	702 205
Spolu	1 102 786	702 205	0	0	1 804 991

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	789 941	0	0	361 685	1 151 626
Nerozdelený zisk minulých rokov	795 080	0	0	361 685	1 156 765
Neuhradená strata minulých rokov	-5 139	0	0	0	-5 139
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	361 685	-54 340	0	-361 685	-54 340
Spolu	1 157 126	-54 340	0	0	1 102 786

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky zo základných podnikateľských činností		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 340 410	-3 074 022
Zaplatené úroky	-45 287	-14 767
Prijaté úroky	94 039	0
Zaplatená daň z príjmu	-103 509	-147 772
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	-1 395 167	-3 236 561
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup investičného majetku	-349 367	-20 333
Čisté peňažné toky z investičných činností	-349 367	-20 333
Peňažné toky z finančných činností		
Príjmy z úverov	2 600 000	2 800 000
Čisté peňažné toky z finančných činností	2 600 000	2 800 000
<i>Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňaž. ekvival.</i>	<i>855 466</i>	<i>-456 894</i>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	302 868	759 762
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 158 334	302 868

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

	2022	2021
Čistý zisk (strata) (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	972 639	-21 188
<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
Odpisy stálych aktív	308 099	305 032
Nákladové úroky	45 287	14 767
Rezervy	18 713	60 404
<i>Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenou pracovného kapitálu</i>	1 344 738	359 015
 Zmena pracovného kapitálu		
(Prírastok) Úbytok pohľadávok a časového rozlíšenia aktív	-311 775	2 295 534
(Prírastok) Úbytok zásob	-30 457	10 485
Úbytok záväzkov a časového rozlíšenia pasív	-2 342 916	-5 739 056
 <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</i>	-1 340 410	-3 074 022

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.