

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 nábřeží 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 III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 81135/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Vlastníci spoločnosti k 31.12.2023 sú EPS Europe B.V.Laan Van Vredenoord 8, Rijswijk 2289 DJ, Holandské kráľovstvo (99%) a Euro Pool System CZ s.r.o., Golčova 486, Praha 4, 148 00 Česká republika (1%).

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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 8. júna 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka 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 zvierky spoločnosti Euro Pool System International B.V., Laan Van Vredenoord 8, 2289 DJ Rijswijk, Holandské kráľovstvo. Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrovaného súdu, kde je konsolidovaná účtovná zvierka uložená, je: Kamer van Koophandel Den Haag, Koningskade 30, NL-2596 AA DEN HAAG.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 44 (v účtovnom období 2022 bol 43).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 44, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 43 zamestnancov, z toho 8 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 významné 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, poisťné 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 obstarávacia 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 opatnosti, 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 nevyužiteľné 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 ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatnosti, 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženéj 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 neprevýši 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 ťarchu 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 poisťovních 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.

12. Odložené dane

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

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 zvierka 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. Cudzía 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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 - Nerozdelaný 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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách na stranách 7 a 8.

Euro Pool System Slovakia s. r. o.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2023

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

Euro Pool System Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stavby	176 212	0	0	0	176 212	174 007	980	0	0	174 986	2 205	1 226
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 245 960	107 146	0	0	2 353 106	1 857 797	105 221	0	0	1 963 019	388 163	390 087
Obstaranie samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	0	16 215	0	0	16 215	0	0	0	0	0	0	16 215
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 422 172	123 361	0	0	2 545 533	2 031 804	106 201	0	0	2 138 005	390 368	407 528

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 (Obstarávacia 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 hnuteľných vecí	1 896 593	349 367	0	0	2 245 960	1 573 112	284 685	0	0	1 857 797	323 481	388 163
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

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. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 294 079	3 733 022
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 049 481	19 117 895
Spolu	9 344 460	22 850 917

Veková štruktúra pohľadávok obsahuje aj dlhodobé pohľadávky (dlhodobá záloha) vo výške 126 500 EUR (rok 2022: 126 500 EUR). Vytvorená opravná položka k pohľadávkam činila 65 EUR k 31. decembru 2023 (0 tis EUR k 31. decembru 2022).

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 2023 boli tieto pohľadávky vo výške 6 092 tis. EUR (31. december 2022: 5 666 tis. EUR).

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou – zdaniteľné	329 552	211 248
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	69 206	44 362
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	69 206	44 362

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	69 206
Stav k 31. decembru 2022	44 362
Zmena	24 844
z toho:	
– zaučítované do výsledku hospodárenia	-24 844

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

V minulých rokoch boli aktívne a pasívne časové rozlíšenia vykazované spoločne. V roku 2023 došlo v poznámkach k ich rozdeleniu

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Entrance fee	21 000	39 000
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	21 000	39 000
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	113 932	108 853
Ostatné	58 012	28 916
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	150 944	137 769
Príjmy budúcich období - krátkodobé	1 074 055	0
Spolu príjmy budúcich období krátkodobé	1 074 055	0
Spolu	1 245 999	176 769

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2022: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 702 205 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	702 205
Spolu	702 205

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 404 762 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradený zisk minulých rokov 404 762 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.

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

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (Použitie) EUR	Zúčtovanie (Zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 713	8 738	0	0	43 451
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu Depo	34 713	8 738	0	0	43 451
Ostatné rezervy dlhodobé spolu:	34 713	8 738	0	0	43 451
Krátkodobé rezervy, z toho:	131 993	114 061	131 993	0	114 061
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzda za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 417	20 438	21 417	0	20 438
Zákonné krátkodobé rezervy spolu	21 417	20 438	21 417	0	20 438
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	10 000	9 350	10 000	0	9 350
Odmeny pracovníkom	18 293	20 986	18 293	0	20 986
Energie	73 000	41 200	73 000	0	41 200
Servisné práce	0	0	0	0	0
Iné	9 283	22 087	9 283	0	22 087
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	110 576	93 623	110 576	0	93 623

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 rezervách za predchádzajúce 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					
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu Depo	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					
Mzda za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 101	21 417	18 101	0	21 417
Zákonné krátkodobé rezervy 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. Závazky

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 244 466	6 295 843
Závazky v lehote splatnosti	7 119 969	16 315 097
	9 364 435	22 610 940

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 2023 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	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 921 620	2 921 620	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 142 433	6 142 433	0	0
Záväzky voči zamestnancom	63 446	63 446	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	44 559	44 559	0	0
Daňové záväzky a dotácie	10 783	10 783	0	0
Ostatné záväzky	181 594	181 594	0	0
	9 364 435	9 364 435	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 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

9. Sociálny fond

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

	2023 EUR	2022 EUR
Stav k 1. januáru	15 805	12 670
Tvorba na ťarchu nákladov	3 459	6 730
Čerpanie	- 441	-3 595
Stav k 31. decembru	18 823	15 805

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 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Euro Pool System International B.V.	EUR	EURIBOR + 1%	Na požiadanie	<u>6 142 432</u>	<u>16 821 421</u>
				<u>6 142 432</u>	<u>16 821 421</u>

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

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	<u>6 142 432</u>	<u>16 821 421</u>
Spolu	<u>6 142 432</u>	<u>16 821 421</u>

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Výdavky budúcich období – dlhodobé		
Nájomné	<u>49 217</u>	<u>112 704</u>
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	<u>49 217</u>	<u>112 704</u>
Výdavky budúcich období – krátkodobé		
Nájomné	<u>65 623</u>	<u>3 393</u>
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	<u>65 623</u>	<u>3 393</u>
Spolu	<u>114 840</u>	<u>116 097</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

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho teoretická daň 21 %	416 709			1 021 391		
		87 509	21,00 %		214 492	21,00%
Daňovo neuznané náklady	284 913	59 832	14,36 %	770 777	161 863	17,60 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-526 426	-110 550	-26,53%	-537 606	-112 897	-11,05 %
	175 196	36 791	8,83%	1 254 562	263 458	25,79 %
Splatná daň		36 791	8,83%		263 458	25,79 %
Odložená daň		-24 844	-5,96%		55 728	5,46 %
Celková vykázaná daň		11 947	2,87%		319 186	31,25 %

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

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Služby		
Tržby z prenájmu prepraviek	5 798 509	5 117 405
Služby poskytnuté materskej spoločnosti	8 716 911	8 848 531
Spolu	14 515 420	13 965 936

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023 EUR	2022 EUR
Výnosy z refakturácie mzdových nákladov	236 047	249 024
Ostatné	16 813	26 595
Spolu	252 860	275 618

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

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	1 048 801	963 256
Sociálne poistenie	266 460	249 115
Zdravotné poistenie	109 940	94 512
Sociálne zabezpečenie	79 485	65 556
Spolu	<u>1 504 686</u>	<u>1 372 439</u>

4. Náklady na poskytnuté služby

	2023 EUR	2022 EUR
Prenájom prepraviek	5 730 055	4 922 717
Náklady na obsluhu a opravu umývačiek	1 664 795	1 454 125
Doprava	1 137 446	1 079 075
Iný prenájom	708 322	756 660
Služby spojené s prevádzkou depa	161 857	151 879
Daňové a účtovné poradenstvo	60 121	61 663
Iné	2 620 615	2 485 068
Spolu	<u>12 083 211</u>	<u>10 911 187</u>

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
Poistné	12 144	7 380
Ostatné	2 159	5 231
Spolu	<u>14 303</u>	<u>12 611</u>

6. Finančné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Nákladové úroky	8 652	45 287
Bankové poplatky	1 264	1 109
Spolu	<u>9 916</u>	<u>46 396</u>

7. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	11 836	9 480
Spolu	<u>11 836</u>	<u>9 480</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

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	2023 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	Služby	5 798 509	5 117 405
	Spolu	5 798 509	5 117 405
Holandsko	Služby poskytnuté materskej spoločnosti	8 716 911	8 848 531
	Spolu	8 716 911	8 848 531
	Spolu	14 515 420	13 965 936

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

Spoločnosť si prenájma priestory distribučného centra Beckov. Ročné nájomné predstavuje 538 tis. eur. (2022: 598 tis. eur.)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) päť osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na neurčito. Ročné nájomné predstavuje približne 88 tis. eur. (2022: 77 tis. eur.)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tri umývacie stroje. Ročné nájomné predstavuje približne 8 tis. eur. (2022: 8 tis. eur.)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 14 vysokozdvížných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do apríla 2027. Ročné nájomné predstavuje približne 82 tis. eur. (2022: 82 tis. eur.)

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

Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky by spoločnosť chcela informovať o prebiehajúcich kontrolách DPH vykonávaných daňovým úradom. Spoločnosť aktívne spolupracuje s daňovým úradom a poskytuje mu všetky požadované dokumenty a informácie. V súčasnosti daňové kontroly neboli ukončené, a preto nie je možné určiť ich konečný výsledok ani prípadný vplyv (ak nejaký bude) na spoločnosť.

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:

	2023	2022
	EUR	EUR
Služby	8 716 911	8 848 531
Refakturácia nákladov	235 222	101 688
Výnosy spolu	8 952 133	8 950 219

	2023	2022
	EUR	EUR
Prenájom prepraviek	5 730 055	4 922 717
Nákladové úroky	8 652	45 287
Nákupy spolu	5 738 707	4 968 004

	2023	2022
	EUR	EUR
(Splatenie) Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (medziročná zmena)	-10 678 988	2 600 000

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 321	11 349 248
Majetok spolu	3 321	11 349 248

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	6 142 432	16 821 421
Záväzky z obchodného styku	0	2 102 209
Záväzky spolu	6 142 432	18 923 630

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Prefakturácia režijných nákladov	166 917	103 662
Výnosy spolu	166 917	103 662

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	37 082
Majetok spolu	0	37 082

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

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 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 2023 aj v roku 2022 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 ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	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	1 097 286	0	0	702 205	1 799 491
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 102 425	0	0	702 205	1 804 630
Neuhradená strata minulých rokov	-5 139	0	0	0	-5 139
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	702 205	404 762	0	-702 205	404 762
Spolu	1 804 991	404 762	0	0	2 209 753

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 1.1.2022 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

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky zo základných podnikateľských činností		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 673 596	-1 340 410
Zaplatené úroky	-8 652	-45 287
Prijaté úroky	31 534	94 039
Zaplatená daň z príjmu	-336 059	-103 509
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	-10 360 419	-1 395 167
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup investičného majetku	-123 361	-349 367
Čisté peňažné toky z investičných činností	-123 361	-349 367
Peňažné toky z finančných činností		
Zmena stavu úveru	- 10 678 988	2 600 000
Čisté peňažné toky z finančných činností	- 10 678 988	2 600 000
<i>Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňaž. ekvival.</i>	<i>- 441 930</i>	<i>855 466</i>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 158 334	302 868
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	716 404	1 158 334

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

	2023	2022
Čistý zisk (strata) (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	385 174	972 639
<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
Odpisy stálych aktív	106 201	308 099
Nákladové úroky	8 652	45 287
Opravná položka k pohľadávkam	66	0
Rezervy	- 9 194	18 713
<i>Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenou pracovného kapitálu</i>	490 899	1 344 738
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (Prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia aktív	12 525 436	-311 775
Úbytok (Prírastok) zásob	12 023	-30 457
Úbytok záväzkov a časového rozlíšenia pasív	-2 354 762	-2 342 916
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 673 596	-1 340 410

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.