Euro Pool System Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2023

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Euro Pool System Slovakia s. r. o.

Výročná správa za rok 2023

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 2023	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 2023	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 Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, 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 2023, 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
v eurách					
2022	14 241 554	13 268 337	2 390 748	1 021 391	702 205
2023	14 768 280	14 373 400	1 767 162	416 709	404 762

Aktíva	Dlhodobý hmotný majetok	Zásoby	Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné pohľadávky	Bankové účty	Náklady budúcich období
v eurách						
2022	390 368	93 789	16 650 197	5 675 020	1 158 334	176 769
2023	407 528	81 766	2 531 158	6 097 425	716 404	1 245 999

Pasíva	Vlastné imanie	Záväzky z obchodného styku	Ostatné záväzky	Rezervy	Výnosy budúcich období
v eurách					
2022	1 804 991	5 470 394	16 821 421	131 993	0
2023	2 209 754	2 921 620	6 142 433	114 061	0

Prehľad vybraných pomerových ukazovateľov finančnej analýzy:

ROK	Obrat aktív	Rentabilita tržieb	Likvidita I. Supňa	Likvidita II. Supňa	Likvidita III. Supňa	Úrokové krytie
2022	0,59	10%	0,05	1,06	1,06	23,55
2023	0,81	4%	0,08	1,06	1,07	49,16

Prehľad vybraných nefinančných ukazovateľov:

ROK	SRTs	FRTs
v tisícoch		
2022	12.409	22.226
2023	12.622	22.703

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 2023

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.

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 obratov Spoločnosti. Cieľom Spoločnosti je udržať si dlhodobé zmluvné vzťahy s významnými zákazníkmi.

Spoločnosť má aj do budúcna cieľ neustále zvyšovať svoj podiel na trhu cestou zvýšenia záujmu zákazníkov o prepravky, ktoré sú použiteľné niekoľko desiatok cyklov v priebehu svojej životnosti.

Na rok 2024 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 44 zamestnancov v roku 2023.

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 znižovaniu 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 znižovaniu 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 vykázané v individuálnej účtovnej závierke k 31. decembru 2023 na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

10 Iné informácie

Spoločnosť v roku 2023 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 Praze dňa 23.10.2024

Bartolome Saro Carballo
Statutory executive Euro Pool System Slovakia s.r.o.

11 Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2023

Deloitte Audit s.r.o.
Pribinova 34
811 09 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Mestského súdu Bratislava III
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

F2E81D06D9FBFBBFEB499C0D97AF61BB

Euro Pool System Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom 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 2023, 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 2023 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 jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH 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. Náš 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 2023 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 23. októbra 2024

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. 2023

Daňové identifikačné číslo: 2023524096

IČO: 46660003

SK NACE: 52 29 0

Účtovná závierka: [x] - riadna; [ ] - mimoriadna; [ ] - priebežná

(vyznačí sa [x])

Účtovná jednotka: [ ] - malá; [x] - veľká

Za obdobie

	mesiac	rok
od	01	2023
do	12	2023

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	mesiac	rok
od	01	2022
do	12	2022

Priložené súčasti účtovej závierky

[x] Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)

[x] Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)

[x] Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky: Euro Pool System Slovakia s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo: Dvořákovo nábrežie 10

PSČ: 81102

Obec: Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti: Mestský súd Bratislava III, oddiel Sro, vložka 81135/B

Telefónne číslo:

Faxové číslo:

E-mailová adresa:

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
23.10.2024		

DIČ: 2023524096	IČO: 46660003	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie 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**	14 003 433	2 138 070	11 865 363	24 714 539
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	**02**	2 545 533	2 138 005	407 528	390 368
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**	2 545 533	2 138 005	407 528	390 368
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	176 212	174 986	1 226	2 205
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 353 106	1 963 019	390 087	388 163
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné 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	16 215	0	16 215	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

Označenie 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**	10 211 901	65	10 211 836	24 147 402
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	81 766	0	81 766	93 789
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	81 766	0	81 766	93 789
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**	195 706	0	195 706	170 862
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	69 206	0	69 206	44 362
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	9 218 025	65	9 217 960	22 724 417
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	2 531 223	65	2 531 158	16 650 197

DIČ: 2023524096	IČO: 46660003	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie 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	3 321	0	3 321	11 386 330
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	2 527 902	65	2 527 837	5 263 867
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	589 377	0	589 377	399 200
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 097 425	0	6 097 425	5 675 020
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**	716 404	0	716 404	1 158 334
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	716 404	0	716 404	1 158 334

DIČ: 2023524096	IČO: 46660003	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie 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**	1 245 999	0	1 245 999	176 769
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	21 000	0	21 000	39 000
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	150 944	0	150 944	137 769
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 074 055	0	1 074 055	0

DIČ: 2023524096	IČO: 46660003	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie 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**	11 865 363	24 714 539
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	**80**	2 209 754	1 804 991
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, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	1 799 491	1 097 286
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 804 630	1 102 425
2.	Neuhradená 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**	404 763	702 205
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	9 540 769	22 793 451
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	18 823	15 805
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

Označenie 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	18 823	15 805
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**	43 451	34 713
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	43 451	34 713
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**	0	0
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	9 364 434	22 610 940
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)**	**123**	2 921 620	5 470 394
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	2 102 209
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	2 921 620	3 368 185
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 142 432	16 821 421
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	63 446	57 053

DIČ: 2023524096	IČO: 46660003	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	44 559	40 174
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	10 783	221 898
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	181 594	0
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	114 061	131 993
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	20 438	21 417
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	93 623	110 576
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**	114 840	116 097
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	49 217	112 704
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	65 623	3 393
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

Označenie 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	14 515 420	13 965 936
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	14 768 280	14 241 554
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	14 515 420	13 965 936
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	252 860	275 618
**	**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	14 373 400	13 268 337
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	665 047	664 001
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	12 083 211	10 911 187
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 504 686	1 372 439
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 048 801	963 256
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	376 400	343 627
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	79 485	65 556
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	-114	0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	106 201	308 099
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	106 201	308 099
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 pohľadávkam (+/-) (547)	25	66	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	14 303	12 611

DIČ: 2023524096	IČO: 46660003	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	394 880	973 217
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	1 767 162	2 390 748
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	31 745	94 570
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	31 534	94 039
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	31 534	94 039
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	211	531
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	9 916	46 396
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	8 652	45 287
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 652	45 287
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	0	0

DIČ: 2023524096	IČO: 46660003	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 264	1 109
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	21 829	48 174
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	416 709	1 021 391
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	11 947	319 186
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	36 791	263 458
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-24 844	55 728
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	404 762	702 205

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 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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 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).

Euro Pool System Slovakia s. r. o.

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 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

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 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 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 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. Záväzky
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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 nepotrebnej rezervy 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 poistných 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:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužité daňové 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 vykázať 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.

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 súčastiach 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 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.

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

	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
Názov	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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 hnuteľných vecí a súborov hnuteľných 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**

Euro Pool System Slovakia s. r. o.

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.

2. Pohľadávky

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 294 979	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 tis. 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 EUR	31. 12. 2022 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:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-24 844

4. Finančné účty

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

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 EUR	31. 12. 2022 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	37 012	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.

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**

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. Záväzky

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	2 244 465	6 295 843
Záväzky v lehote splatnosti	7 119 969	16 315 097
	9 364 434	**22 610 940**

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
	9 364 434	**9 364 434**	**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 znázornené 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.

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	6 142 432	16 821 421
				6 142 432	**16 821 421**

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

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	6 142 432	16 821 421
Spolu	**6 142 432**	**16 821 421**

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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	416 709			1 021 391		
z toho teoretická daň 21 %		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**

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	**1 504 686**	**1 372 439**

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	**12 083 211**	**10 911 187**

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
Poistné	12 144	7 380
Ostatné	2 159	5 231
Spolu	**14 303**	**12 611**

6. Finančné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Nákladové úroky	8 652	45 287
Bankové poplatky	1 264	1 109
Spolu	**9 916**	**46 396**

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 audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	11 836	9 480
Spolu	**11 836**	**9 480**

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 prenajíma 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 vysokozdvižných 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.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

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

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

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

Pohľadávky voči ostatnými spriazneným osobám sú vykázané na riadku 55 súvahy. Spoločnosť k 31.12. 2023 započítala vzájomné pohľadávky a záväzky v hodnote 18 407 655,17EUR so spoločnosťami EPS B.V. na základe uzavretej dohody o započítaní uzavretej medzi oboma stranami

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**

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 činnosti	***-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***
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňaž.ekvival.	*- 441 930*	*855 466*
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
Úpravy o nepeňažné operácie		
Odpisy stálych aktív	106 201	308 099
Nákladové úroky	8 652	45 287
Opravná položka k pohľadávkam	66	0
Rezervy	- 9 194	18 713
Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenou pracovného kapitálu	***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.