

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 31.12.2024 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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 23. októbra 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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, Koningskade 30, NL-2596 AA DEN HAAG.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 42 (v účtovnom období 2023 bol 44).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 42, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 44 zamestnancov, z toho 9 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).

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

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

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

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

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

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.

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 nevyhnutiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov 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 mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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.

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

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
 - dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

15. 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 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 súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách na stranách 7 a 8.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

Euro Pool System Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2024

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|----------|---------------|------------------|-------------------------|---------------|----------|----------|------------------|-----------------|----------------|
| | 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 | 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 | 1.1.2024 | 31.12.2024 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Stavby | 176 212 | 0 | 0 | 0 | 176 212 | 174 986 | 981 | 0 | 0 | 175 967 | 1 226 | 245 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 2 353 106 | 19 895 | 0 | 0 | 2 373 001 | 1 963 019 | 87 433 | 0 | 0 | 2 050 452 | 390 087 | 322 549 |
| Obstaranie samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí | 16 215 | 25 348 | 0 | 16 215 | 25 348 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 215 | 25 348 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 2 545 533 | 45 243 | 0 | 16 215 | 2 574 561 | 2 138 005 | 88 414 | 0 | 0 | 2 226 419 | 407 528 | 348 142 |

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. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 9 297 381 | 7 294 979 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 589 264 | 2 049 481 |
| Spolu | 9 886 645 | 9 344 460 |

Veková štruktúra pohľadávok obsahuje aj dlhodobé pohľadávky (dlhodobá záloha) vo výške 126 500 EUR (rok 2023: 126 500 EUR). Vytvorená opravná položka k pohľadávkam činila 32 034tis. EUR k 31. decembru 2024 (65 EUR k 31. decembru 2023).

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 2024 boli tieto pohľadávky vo výške 6 112 tis. EUR (31. december 2023: 6 092 tis. EUR).

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – zdaniteľné | 237 343 | 329 552 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 23 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 54 589 | 69 206 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 54 589 | 69 206 |

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

| | EUR |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2024 | 54 589 |
| Stav k 31. decembru 2023 | 138 322 |
| Zmena | 83 733 |
| z toho: | 83 733 |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | |

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 2024 došlo v poznámkach k ich rozdeleniu

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Entrance fee | 3 000 | 21 000 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 3 000 | 21 000 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Nájomné | 124 170 | 113 932 |
| Ostatné | 32 626 | 37 012 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 156 796 | 150 944 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | 422 243 | 1 074 055 |
| Spolu príjmy budúcich období krátkodobé | 422 243 | 1 074 055 |
| Spolu | 582 039 | 1 245 999 |

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2023: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 404 762 EUR bol vysporiadaný takto:

| | EUR |
|---|----------------|
| Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov | 404 762 |
| Spolu | 404 762 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 529 670 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradený zisk minulých rokov 529 670 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 1.1.2024 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (Použitie) EUR | Zúčtovanie (Zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|---|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 43 451 | 35 294 | 0 | 0 | 78 745 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu Depo | 43 451 | 35 294 | 0 | 0 | 78 745 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu: | 43 451 | 35 294 | 0 | 0 | 78 745 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 114 061 | 123 765 | 114 061 | 0 | 123 765 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzda za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 20 438 | 24 133 | 20 438 | 0 | 24 133 |
| Zákonné krátkodobé rezervy spolu | 20 438 | 24 133 | 20 438 | 0 | 24 133 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky | 9 350 | 11 850 | 9 350 | 0 | 11 850 |
| Odmeny pracovníkom | 20 986 | 18 772 | 20 986 | 0 | 18 772 |
| Energie | 41 200 | 48 100 | 41 200 | 0 | 48 100 |
| Servisné práce | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 22 087 | 20 910 | 22 087 | 0 | 20 910 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 93 623 | 99 632 | 93 623 | 0 | 99 632 |

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 1.1.2023 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 |

8. Závazky

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

| | 31. 12. 2024 EUR | 31. 12. 2023 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 31 888 | 2 244 465 |
| Závazky v lehote splatnosti | 8 356 892 | 7 119 969 |
| | 8 388 780 | 9 364 435 |

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 2024 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 | 2 568 761 | 2 568 761 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 5 700 386 | 5 700 386 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 60 519 | 60 519 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 47 314 | 47 314 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 11 800 | 11 800 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 8 388 780 | 8 388 780 | 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 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 |

9. Sociálny fond

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

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|----------------------------|--------------|---------------|
| Stav k 1. januáru | 18 823 | 15 805 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 6 107 | 3 459 |
| Čerpanie | -18 661 | - 441 |
| Stav k 31. decembru | 6 269 | 18 823 |

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 31.12.2024 | Suma istiny v eurách k 31.12.2023 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|---|---|
| Euro Pool System International B.V. | EUR | EURIBOR + 1% | Na požiadanie | <u>5 700 386</u> | <u>6 142 432</u> |
| | | | | <u>5 700 386</u> | <u>6 142 432</u> |

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

| | 31.12.2024 EUR | 31.12.2023 EUR |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | <u>5 700 386</u> | <u>6 142 432</u> |
| Spolu | <u>5 700 386</u> | <u>6 142 432</u> |

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2024 EUR | 31.12.2023 EUR |
|---|----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období – dlhodobé | | |
| Nájomné | <u>0</u> | <u>49 217</u> |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | <u>0</u> | <u>49 217</u> |
| Výdavky budúcich období – krátkodobé | | |
| Nájomné | <u>49 217</u> | <u>65 623</u> |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | <u>49 217</u> | <u>65 623</u> |
| Spolu | <u>49 217</u> | <u>114 840</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:

| | 2024 | | | 2023 | | |
|--|--------------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|--------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho teoretická daň 21 % | 509 131 | 106 918 | 21% | 416 709 | 87 509 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 224 624 | 20 823 | 9,27% | 284 913 | 59 832 | 14,36 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -502 438 | -104 105 | -20,72% | -526 426 | -110 550 | -26,53% |
| | 231 317 | 23 636 | 10,19% | 175 196 | 36 791 | 8,83% |
| Splatná daň | | 51 880 | 10,19% | | 36 791 | 8,83% |
| Odložená daň | | -69 140 | -13,58% | | -24 844 | -5,96% |
| Celková vykázaná daň | | -17 260 | -3,39% | | 11 947 | 2,87% |

Spoločnosť je súčasťou nadnárodnej skupiny podnikov, na ktorú sa od roku 2024 vzťahujú nové pravidlá minimálneho 15% zdanenia zavedené na základe pravidiel Piliara 2 iniciatívy BEPS 2.0 („vyrovnávacie dane“).

V dôsledku toho Skupina a Spoločnosť v čase zostavenia účtovnej závierky k 31. decembru 2024 vykonali posúdenie a spoločnosť predpokladá využitie prechodnej výnimky na základe tzv. „bezpečného prístavu“. Vyrovnávacia daň tak nemá vplyv na splatnú ani odloženú daň.

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

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Služby | | |
| Tržby z prenájmu prepraviek | 5 962 458 | 5 798 509 |
| Služby poskytnuté materskej spoločnosti | 9 941 390 | 8 716 911 |
| Spolu | 15 903 848 | 14 515 420 |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---|----------------|----------------|
| Výnosy z refakturácie mzdových nákladov | 174 594 | 236 047 |
| Ostatné | 24 111 | 16 813 |
| Spolu | 198 705 | 252 860 |

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

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 1 114 435 | 1 048 801 |
| Sociálne poistenie | 287 101 | 266 460 |
| Zdravotné poistenie | 119 638 | 109 940 |
| Sociálne zabezpečenie | 70 901 | 79 485 |
| Spolu | 1 592 075 | 1 504 686 |

4. Náklady na poskytnuté služby

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prenájom prepraviek | 5 932 533 | 5 730 055 |
| Náklady na obsluhu a opravu umývačiek | 2 194 729 | 1 664 795 |
| Doprava | 1 525 943 | 1 137 446 |
| Iný prenájom | 772 656 | 708 322 |
| Služby spojené s prevádzkou depa | 174 534 | 161 857 |
| Daňové a účtovné poradenstvo | 89 288 | 60 121 |
| Iné | 2 572 880 | 2 620 615 |
| Spolu | 13 262 563 | 12 083 211 |

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2024 | 2023 |
|--------------|---------------|---------------|
| Poistné | 9 573 | 12 144 |
| Ostatné | 2 916 | 2 159 |
| Spolu | 12 489 | 14 303 |

6. Finančné náklady

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|------------------|---------------|--------------|
| Nákladové úroky | 19 934 | 8 652 |
| Kursovú ztraty | 742 | |
| Bankové poplatky | 1 782 | 1 264 |
| Spolu | 22 458 | 9 916 |

7. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|--|-------------|-------------|
| | | |

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 |

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom
alebo audítorskou spoločnosťou

Spolu

| | |
|---------------|---------------|
| 12 145 | 11 836 |
| 12 145 | 11 836 |

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:

| <u>Krajina</u> | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | 2024 EUR | 2023 EUR |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Služby | 5 962 458 | 5 798 509 |
| | Spolu | 5 962 458 | 5 798 509 |
| Holandsko | Služby poskytnuté materskej spoločnosti | 9 941 390 | 8 716 911 |
| | Spolu | 9 941 390 | 8 716 911 |
| | Spolu | 15 903 848 | 14 515 420 |

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

Spoločnosť si prenájma priestory distribučného centra Beckov. Ročné nájomné predstavuje 571 tis. eur. (2023: 538 tis. eur.)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) päť osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na neurčito. Ročné nájomné predstavuje približne 93 tis. eur. (2023: 88 tis. eur.)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tri umývacie stroje. Ročné nájomné predstavuje približne 8 tis. eur. (2023: 8 tis. eur.)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 14 vysokozdvížných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do apríla 2027. Ročné nájomné predstavuje približne 100 tis. eur. (2023: 82 tis. eur.)

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024.

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

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Služby | 9 941 390 | 8 716 911 |
| Refakturácia nákladov | 174 594 | 235 222 |
| Výnosy spolu | 10 115 984 | 8 952 133 |

| | 2024 | 2023 |
|---------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Prenájom prepraviek | 5 932 533 | 5 730 055 |
| Nákladové úroky | 19 934 | 8 652 |
| Nákupy spolu | 5 952 467 | 5 738 707 |

| | 2024 | 2023 |
|--|------------|-------------|
| | EUR | EUR |
| (Splatenie) Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (medziročná zmena) | -6 139 111 | -10 678 988 |

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

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 673 | 3 321 |
| Majetok spolu | 1 673 | 3 321 |

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

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Prijaté pôžičky | 5 700 386 | 6 142 432 |
| Záväzky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Záväzky spolu | 5 700 386 | 6 142 432 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Prefakturácia režijných nákladov | 174 594 | 166 917 |
| Výnosy spolu | 174 594 | 166 917 |

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

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Majetok spolu | 0 | 0 |

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

Pohľadávky voči ostatnými spriazneným osobám sú vykázané na riadku 55 súvahy. Spoločnosť k 31.12. 2024 započítala vzájomné pohľadávky a záväzky v hodnote 8 745 670,65EUR 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 2024 aj v roku 2023 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 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2024 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 | 1 799 491 | 0 | 0 | 404 762 | 2 204 256 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 804 630 | 0 | 0 | 404 762 | 2 209 396 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -5 139 | 0 | 0 | 0 | -5139 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 404 762 | 529 670 | 0 | -404 762 | 360 465 |
| Spolu | 2 209 753 | 529 670 | 0 | 0 | 2 739 423 |

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 1.1.2023 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 |

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------|---------------------|
| Peňažné toky zo základných podnikateľských činností | | |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 69 214 | 10 673 596 |
| Zaplatené úroky | -19 934 | -8 652 |
| Prijaté úroky | 18 430 | 31 534 |
| Zaplatená daň z príjmu | -60 238 | -336 059 |
| Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností | 7 472 | -10 360 419 |
| Peňažné toky z investičných činností | | |
| Nákup investičného majetku | -45 243 | -123 361 |
| Čisté peňažné toky z investičných činností | -45 243 | -123 361 |
| Peňažné toky z finančných činností | | |
| Zmena stavu úveru | -442 047 | - 10 678 988 |
| Čisté peňažné toky z finančných činností | -442 074 | - 10 678 988 |
| <i>Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňaž.ekvival.</i> | <i>-494 762</i> | <i>- 441 930</i> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 716 404 | 1 158 334 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 221 642 | 716 404 |

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

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------|-------------------|
| Čistý zisk (strata) (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 490 701 | 385 174 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie</i> | | |
| Odpisy stálych aktív | 88 413 | 106 201 |
| Nákladové úroky | 19 934 | 8 652 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 39 242 | 66 |
| Rezervy | 44 998 | - 9 194 |
| <i>Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenou pracovného kapitálu</i> | 683 288 | 490 899 |
| | | |
| Zmena pracovného kapitálu | | |
| Úbytok (Prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia aktív | -55 853 | 12 525 436 |
| Úbytok (Prírastok) zásob | -42 174 | 12 023 |
| Úbytok záväzkov a časového rozlíšenia pasív | -516 047 | -2 354 762 |
| | | |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 69 214 | 10 673 596 |

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.