

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Arcese Slovensko, s.r.o.
Na Hrebienku 16
811 02 Bratislava

IČO: 35 875 062

Spoločnosť Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 09. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. februára 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislave I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 30605/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákladná cestná doprava
- sprostredkovanie dopravy
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	380	526
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	318	473
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. apríla 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Claudio Morelli	Claudio Morelli

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Arcese Trasporti S.p.A.	3 100 000	100	100	0
Spolu	3 100 000	100	100	0

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 15. mája 2013 bolo spoločnosti navýšené základné imanie o 2 500 000 EUR oproti roku 2012, ktoré bolo vyplatené na bankový účet Spoločnosti (pozn. F.1).

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Arcese Trasporti S.p.A., Via Aldo Moro 95, 38 062 Arco (TN), Taliansko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Arcese S.p.A.. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Arcese S.p.A., Via Aldo Moro 95, 38 062 Arco (TN), Taliansko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok zaradený do 15. dňa v mesiaci sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania, majetok zaradený po 15. dni v mesiaci sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca

nasledujúceho po uvedení do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2 kalendárne roky rovnomerne po 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 %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	3	rovnomerná	33,3%
Oceniteľné práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	2	rovnomerná	50%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok zaradený do 15. dňa v mesiaci sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania, majetok zaradený po 15. dni v mesiaci sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2 kalendárne roky rovnomerne po uvedení do používania. Výnimku tvorí navigačný systém Transics, ktorého doba odpisovania je stanovená na 5 rokov podľa obchodnej stratégie materskej spoločnosti.

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	20	rovnomerná	5%
Samostatný hnutelný majetok			
Zariadenie kancelárie	6	zrýchlená	14,70%
Ďahače	8	rovnomerná	14,29%
Ďahače používané	6	rovnomerná	16,70%
Osobné automobily	4	rovnomerná	25%
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerná	25%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	2	rovnomerná	50%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR - Transics	5	rovnomerná	20%

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a tvorbu daňového priznania.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Odstupné je poskytované podľa podmienok uvedených v § 76 platného Zákonníka práce. To znamená, že odstupné je poskytované iba pri skončení pracovného pomeru dohodou z organizačných dôvodov (§ 63 ods. 1 písm. a, b, resp. c ZP). V prípade skončenia pracovného pomeru z týchto dôvodov výpoveďou zo strany spoločnosti je možné uplatniť len výpovednú dobu podľa odpracovaných rokov bez odstupného. Prvýkrát sa tento postup uplatnil v podmienkach Arcese v decembri 2012.

Spoločnosť poskytuje príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 6 % zo zúčtovanej mzdy a náhrady mzdy zamestnanca, ktorý je účastníkom tohto sporenia, max. do výšky 30,97 €.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a ine daňové nároky do budúcich období

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja prepravných služieb, faktúrované materskej spoločnosti na báze "cost plus".

Spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len ASK) a Arcese Trasporti S.p.A. (ďalej len AT) uzavreli dňa 9.1.2013 Rámcovú zmluvu o poskytovaní prepravných služieb (ďalej len „Zmluva“), na základe ktorej spoločnosť ASK vykonáva prepravné služby pre spoločnosť AT. Na základe tejto Zmluvy je používaný spôsob výpočtu tarify za prepravné služby pomocou aplikácie metódy "cost plus". Zmluvné strany stanovili na rok 2013 tarifu, ktorá sa vypočíta pomocou metódy "mark up" v percentuálnej výške 2,5% z nákladov vynaložených spoločnosťou ASK (s výnimkou nákladov na pohonné hmoty a diaľničné poplatky) pri poskytovaných prepravných službách pre spoločnosť AT.

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	6 765	365 663	21 736 571	0	0	1 969	0	0	22 110 968
Prírastky	0	0	30 502	0	0	0	1 977 819	0	2 008 321
Úbytky	0	0	3 706 534	0	0	0	0	0	3 706 534
Presuny	0	0	586 399	0	0	0	-586 399	0	0
Stav k 31.12.2012	6 765	365 663	18 646 938	0	0	1 969	1 391 420	0	20 412 755
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	73 147	8 308 664	0	0	1 641	0	0	8 383 452
Prírastky	0	18 288	3 961 291	0	0	219	0	0	3 979 579
Úbytky	0	0	3 661 950	0	0	0	0	0	3 661 950
Stav k 31.12.2012	0	91 435	8 608 005	0	0	1 860	0	0	8 701 300
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	6 765	292 516	13 427 907	0	0	328	0	0	13 727 516
Stav k 31.12.2012	6 765	274 228	10 038 933	0	0	109	1 391 420	0	11 711 455

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených haváriou, krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky hodnoty ťahačov. Účtovná hodnota ťahačov k 31.12.2013 predstavuje 8 860 207 EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	95 367	0	3 323	66 282	25 762
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	61 266	0		61 266	0
Pohľadávky spolu	156 633	0	3 323	127 548	25 762

Spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko ich nevyžiteľnosti.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 612 310	1 270 780	5 883 090
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	112 162	0	112 162
Iné pohľadávky	1 647 698	0	1 647 698
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 372 170	1 270 780	7 642 950

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 270 780	395 216
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 372 170	7 324 577
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 642 950	7 719 793
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť eviduje založené pohľadávky vo výške 500 tis. EUR voči VÚB, a.s.zapísané do Centrálného registra k 31.decembru 2013 z dôvodu čerpania kontokoreného úveru, ktorý však vstúpi do platnosti až v roku 2014.

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	12 677	8 934
Bežné bankové účty	91 997	116 178
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	104 674	125 112

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 809	20 928
- havarijné poistenie	14 065	17 727
- ostatné	2 744	3 201
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	328 816	3 183 819
- výnosy z prepravných služieb	309 375	3 052 722
- výnosy zo služieb dispečerov	19 441	131 097
Spolu	345 625	3 204 747

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	600 000	2 500 000	0	0	3 100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 639 515	0	0	0	1 639 515
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	60 000	0	0	0	60 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 297 594	0	0	27 712	1 325 306
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 712	121 152		-27 712	121 152
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3 624 821	2 621 152	0	0	6 245 973

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	600 000	0	0	0	600 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 639 515	0	0	0	1 639 515
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	60 000	0	0	0	60 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 281 662	0	0	15 932	1 297 594
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 932	27 712	0	-15 932	27 712
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3 597 109	27 712	0	0	3 624 821

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 27 712 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	27 712
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	27 712
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	27 712

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk/vysporiadať stratu za rok 2013 nasledovne:

- previesť na účet "Nerozdelený zisk minulých rokov"
- doplnenie zákonného rezervného fondu

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	476 264	158 340	196 656	0	437 948
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp.	182 506	144 140	182 506	0	144 140
Audit	13 600	13 500	13 600	0	13 500
Tvorba DP	550	700	550	0	700
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na škody mimo poistného krytia	279 608	0	0	0	279 608
Rezervy spolu	476 264	158 340	196 656	0	437 948

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	852 481	196 656	571 964	909	476 264
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp.	160 611	182 506	160 611	0	182 506
Audit	8 260	13 600	7 350	910	13 600
Tvorba DP	550	550	550	0	550
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Pokuty a penále	403 453	0	403 453	0	0
Rezerva na škody mimo poistného krytia	279 607	0	0	-1	279 608
Rezervy spolu	852 481	196 656	571 964	909	476 264

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	5 339 787	5 571 235
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 339 787	5 571 235
Krátkodobé záväzky spolu	5 391 429	12 930 279
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 295 905	12 271 382
Záväzky po lehote splatnosti	95 524	658 897

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 232 760	-5 227 965
odpočítateľné	-3 232 760	-5 227 965
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	279 605	279 605
odpočítateľné	279 605	279 605
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	648 537	1 055 493
Zmena odloženého daňového záväzku	-406 957	352 840
Zaúčtovaná ako náklad	-406 957	352 840
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 905	448
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 377	19 765
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 377	19 765
Čerpanie sociálneho fondu	17 545	16 308
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 737	3 905

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	5 150 000
Arcese Trasporti S.p.A. (materská spoločnosť)	EUR	3M Euribor	31. október 2013	0	0	5 150 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
Spolu				0	0	5 150 000

7. Pôžičky prijaté od tretích strán

Prehľad pôžičiek prijatých od tretích strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				2 874 450	2 874 450	1 797 807
Iveco Finanziaria S.p.A.	EUR	4,13 – 5,38	9. apríl 2014 – 17. september 2018	2 874 450	2 874 450	1 797 807
Krátkodobé pôžičky, z toho:				614 420	614 420	1 138 279
Iveco Finanziaria S.p.A.	EUR	4,13 - 5,38	31. december 2013	614 420	614 420	1 138 279
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
Spolu				3 488 870	3 488 870	2 936 086

Pôžička nie je zabezpečená.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 415	1 875
- úroky z úveru IVECO	6 415	1 875
Spolu	6 415	1 875

9. Závazky z finančného prenájmu

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	-855 912	-1 815 063	0	-869 573	-2 714 030	0
Finančný náklad	-58 952	-49 411	0	-82 930	-110 030	0
Spolu	-914 864	-1 864 474	0	-952 503	-2 824 060	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Prepravné služby		Služby dispečerov		Prenájom ťahačov	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Európska únia						0
- Arcese Group	28 659 375	42 427 722	283 041	131 097	109 665	0
Slovenská republika	429 880	530 430	0	0	0	0
Spolu	29 089 255	42 958 152	283 041	131 097	109 665	0

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 178 871	1 414 547
Poistné plnenia z havarovaných ťahačov a osobných vozidiel	14 093	12 058
Pokuty	2 908	367
Tržby z predaja DHM	1 864 550	1 245 770
Vrátenie diaľničných poplatkov z Talianska	262 296	125 227
Ostatné	35 024	31 125
Finančné výnosy, z toho:	186	5 208
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	149	5 084
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	10
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	37	124
Bankové úroky	37	124
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	29 481 961	43 089 249
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 178 908	1 414 671
Čistý obrat celkom	31 660 869	44 503 920

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 666 722	18 163 956
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 500</i>	<i>13 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 500	13 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 653 222</i>	<i>18 150 456</i>
Daňové poradenstvo	1 270	21 379
Údržba a servis ťahačov	1 318 073	1 983 760
Cestovné	4 408 795	6 666 606
Právne služby	27 900	18 836
Náklady na telefón	18 721	17 818
Nájom	30 524	49 782
Náklady na reprezentáciu	16 792	21 880
Prepravné služby (vlak)	828 251	6 985
Mzdové účtovníctvo	41 216	54 409
STK, emisné kontroly ťahačov	139 774	78 783
Telefón v kamiónoch	0	4 404
Komunikačný systém Transics v kamiónoch	105 402	131 867
Mýto, diaľnice	3 660 101	6 208 328
Tunely	1 360 687	1 981 712
Trajekty	245 792	514 590
Ostatné náklady na ťahače	81 699	100 360
Parkovacie, strážne služby	132 735	115 290
IT a poisťovacie služby	49 163	37 730
Prenájom vodičov MKD	59 336	0
Ostatné	126 991	135 937
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 504 187	2 595 879
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	63 580	22 434
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 930 443	1 367 606
Odpis pohľadávky	22 209	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 323	11 561
Ostatné pokuty a penále	67 663	362 261
Poistenie ťahačov (zákonné, havarijné)	383 288	489 245
Komplexné cestovné poistenie	12 010	15 383
Zmluvné pokuty a penále	6 223	326 100
Ostatné	22 094	1 289
Finančné náklady, z toho:	389 844	235 994
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>148</i>	<i>1 792</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>389 696</i>	<i>234 202</i>
Úroky z finančného leasingu	82 525	131 850
Úroky z úveru Iveco	143 561	47 062
Debetné úroky	0	60
Poplatky	12 890	12 694
Úroky z úveru od materskej spoločnosti	150 720	42 536
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-29 478	183 564
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	164 709			390 889		
teoretická daň		37 883	23%		74 269	19,00%
Daňovo neuznané náklady	144 830	33 311		594 210	112 900	
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 007	-1 842		-39 766	-7 556	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-29 478		0	183 564	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		43 558	26%		363 177	92,91%
Splatná daň z príjmov		450 515	274%		10 337	2,64%
Odložená daň z príjmov		-406 957	-247%		352 840	90,27%
Celková daň z príjmov		43 558	26%		363 177	92,91%

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	164 709	390 889
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 198 248	2 612 192
Odpis zásob	63 580	22 435
Odpis pohľadávky	22 209	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-130 871	11 129
Zmena stavu rezerv	-38 316	-376 217
Úrokové náklady (netto)	376 769	221 384
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	65 893	121 836
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 722 221	3 003 648
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 913 756	1 192 068
Úbytok (prírastok) zásob	-63 580	-22 435
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 812 019	-7 139 811
Prevádzkové peňažné toky	2 760 378	-2 966 530
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 760 378	-2 966 530
Zaplatené úroky	- 376 806	-221 508
Prijaté úroky	37	124
Zaplatená daň z príjmov	-22 805	-23
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 360 804	-3 187 937
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 771 305	44 584
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 864 550	1 245 770
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	93 245	1 290 354
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	2 500 000	0
Príjmy / splátky dlhodobých záväzkov	175 513	-3 769 689
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-5 150 000	5 150 000

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 474 487	1 380 311
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-20 438	-517 272
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	125 112	642 384
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	104 674	125 112

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.