

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Arcese Slovensko, s.r.o.
Šustekova 3717/51
851 04 Bratislava

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	256	380
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	217	318
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. novembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2032
Konatelia:	Claudio Morelli	Claudio Morelli

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a 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

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 obstarávacía 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 %
Softvér	3	rovnomerná	33,3%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 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) neprevyšuje 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			
<i>Zariadenie kancelárie</i>	6	zrýchlená	16,70%
<i>Ťahače</i>	8	rovnomerná	14,29%
<i>Ťahače používané</i>	6	rovnomerná	16,70%
<i>Osobné automobily</i>	4	rovnomerná	25%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerná	25%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	2	rovnomerná	50%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 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, 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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 banku 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja prepravných služieb, fakturované materskej spoločnosti Arcese Trasporti S.p.A. a spoločnosti Arcese-Kech Logistics GmbH na báze "cost plus".

Spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len ASK) a Arcese Trasporti S.p.A. (ďalej len AT) uzavreli dňa 7.1.2014 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 2014 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.

Spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len ASK) a Arcese-Kech Logistics GmbH (ďalej len Kech) uzavreli dňa 7.1.2014 Rámcovú zmluvu o poskytovaní prepravných služieb (ďalej len „Zmluva“), na základe ktorej spoločnosť ASK vykonáva prepravné služby pre spoločnosť Kech. Na základe tejto Zmluvy je používaný spôsob výpočtu tarify za prepravné služby pomocou aplikácie metódy "cost plus". Zmluvné strany stanovili na rok 2014 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 Kech.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 2014 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	6 765	365 663	17 426 209	0	0	1 969	0	0	17 800 606
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 509	0	1 509
Úbytky	0	0	6 181 298	0	0	1 969	0	0	6 183 267
Presuny	0	0	0	0	0	1 509	-1 509	0	0
Stav k 31.12.2014	6 765	365 663	11 244 911	0	0	1 509	0	0	11 618 848
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	109 723	8 339 538	0	0	1 969	0	0	8 451 230
Prírastky	0	18 288	1 670 087	0	0	231	0	0	3 033 318
Úbytky	0	0	4 836 587	0	0	1 969	0	0	6 183 268
Stav k 31.12.2014	0	128 011	5 173 038	0	0	231	0	0	5 301 280
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	6 765	255 940	9 086 671	0	0	0	0	0	9 349 376
Stav k 31.12.2014	6 765	237 652	6 071 873	0	0	1 278	0	0	6 317 568

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	6 765	365 663	18 646 938	0	0	1 969	1 391 420	0	20 412 755
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 828 390	0	1 828 390
Úbytky	0	0	4 440 539	0	0	0	0	0	4 440 539
Presuny	0	0	3 219 810	0	0	0	-3 219 810	0	0
Stav k 31.12.2013	6 765	365 663	17 426 209	0	0	1 969	0	0	17 800 606
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	91 435	8 608 005	0	0	1 860	0	0	8 701 300
Prírastky	0	18 288	2 148 215	0	0	109	0	0	2 166 612
Úbytky	0	0	2 416 682	0	0	0	0	0	2 416 682
Stav k 31.12.2013	0	109 723	8 339 538	0	0	1 969	0	0	8 451 230
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	6 765	274 228	10 038 933	0	0	109	1 391 420	0	11 711 455
Stav k 31.12.2013	6 765	255 940	9 086 671	0	0	0	0	0	9 349 376

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených haváriou, krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky hodnoty ťahačov. Účtovná hodnota ťahačov k 31.12.2014 predstavuje 5 965 005 EUR (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 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	25 762	0	1 650	0	24 112
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	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	25 762	0	1 650	0	24 112

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 531 565	3 095 191	4 626 756
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	350 370	0	350 370
Iné pohľadávky	1 116 513	0	1 116 513
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 998 448	3 095 191	6 093 639

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 095 191	1 270 780
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 998 448	6 372 169
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 093 639	7 642 949
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 2014 z dôvodu čerpania kontokoreného úveru.

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	25 204	12 677
Bežné bankové účty	1 435 579	91 997
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 460 783	104 674

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	81 490	16 809
- havarijné poistenie	8 054	14 065
- povinné zmluvné poistenie - základné	45 313	0
- povinné zmluvné poistenie - nadlimitné	17 400	0
- ostatné	10 723	2 744
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	131 523	328 816
- výnosy z prepravných služieb	131 523	309 375
- výnosy zo služieb dispečérov	0	19 441
Spolu	213 013	345 625

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 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 100 000	0	0	0	3 100 000
Ostatné kapitálové fondy	1 639 515	0	0	0	1 639 515
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	60 000	0	0	6 060	66 060
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 325 306	0	0	115 093	1 440 399
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	121 152	115 988	0	-121 152	115 988
Vlastné imanie spolu	6 245 973	115 988	0	1	6 361 962

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
Ostatné kapitálové fondy	1 639 515	0	0	0	1 639 515
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	60 000	0	0	0	60 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 297 594	0	0	27 712	1 325 306
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 712	121 152	0	-27 712	121 152
Vlastné imanie spolu	3 624 821	2 621 152	0	0	6 245 973

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 121 152 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	121 151
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 060
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	115 092
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	121 152

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk/vysporiadať stratu za rok 2014 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 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	437 948	116 491	158 270	70	396 099
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>158 340</i>	<i>116 491</i>	<i>158 270</i>	<i>70</i>	<i>116 491</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp.	144 140	102 291	144 140	0	102 291
Audit	13 500	13 500	13 500		13 500
Tvorba DP	700	700	630	70	700
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>279 608</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>279 608</i>
Rezerva na škody mimo poistného krytia	279 608	0	0	0	279 608
Rezervy spolu	437 948	116 491	158 270	70	396 099

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>	<i>196 656</i>	<i>158 340</i>	<i>196 656</i>	<i>0</i>	<i>158 340</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp.	182 506	144 140	182 506	0	144 140
Audit	13 600	13 500	13 600		13 500
Tvorba DP	550	700	550	0	700
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>279 608</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>279 608</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

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 790 435	5 339 787
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 790 435	5 339 787
Závazky po lehote splatnosti	5 533	95 524
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 012 457	5 295 905

Krátkodobé záväzky spolu	3 017 990	5 391 429
---------------------------------	------------------	------------------

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 619 628	-3 232 760
odpočítateľné	-2 619 628	-3 232 760
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	279 957	279 605
odpočítateľné	279 957	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	514 728	648 537
Zmena odloženého daňového záväzku	-133 809	-406 957
Zaúčtovaná ako náklad	-133 809	-406 957
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	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 737	3 905
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 652	15 377
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 652	15 377
Čerpanie sociálneho fondu	10 498	17 545
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 891	1 737

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2014	v EUR k 31.12.2014	v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				491 693	491 693	4
VÚB, a.s. - kontokorentný účet	EUR	2,326	17.12.2015	491 693	491 693	4
Spolu				491 693	491 693	4

Kontokorentný úver vo VÚB je zabezpečený ručením materskej spoločnosti Arcese Trasporti S.p.A. a maximálny limit prečerpania je 500 000 EUR.

7. Pôžičky prijaté od tretích strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2014	v EUR k 31.12.2014	v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				2 314 984	2 314 984	2 874 450
Iveco Finanziaria S.p.A.	EUR	4,13 – 5,38	27.11.2017 – 17. 9.2018	2 314 984	2 314 984	2 874 450
Krátkodobé pôžičky, z toho:				559 466	559 466	614 420
Iveco Finanziaria S.p.A.	EUR	4,13 – 5,38	31.12.2014	559 466	559 466	614 420
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
Spolu				2 874 450	2 874 450	3 488 870

Pôžička nie je zabezpečená.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 239	6 415
- úroky z úveru IVECO	5 239	6 415
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	5 239	6 415

9. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	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	856 330	958 832	0	855 912	1 815 063	0
Finančný náklad	34 180	12 460	0	58 952	49 411	0
Spolu	890 510	971 292	0	914 864	1 864 474	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Prepravné služby		Služby dispečerov		Prenájom ťahačov	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g
Európska únia						
- Arcese Group	17 814 135	28 659 375	0	283 041	18 763	109 665
Slovenská republika	329 110	429 880	0	0	0	0
Spolu	18 143 245	29 089 255	0	283 041	18 763	109 665

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 087 612	2 178 871
Poistné plnenia z havarovaných ťahačov a osobných vozidiel	6 333	14 093
Pokuty	11 571	2 908
Tržby z predaja DHM	1 743 550	1 864 550
Vrátenie diaľničných poplatkov z Talianska	234 155	262 296
Poplatok za nepredané ťahače Ivecu	75 000	0
Ostatné	17 003	35 024
	0	0
Finančné výnosy, z toho:	5 990	186
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	34	149
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	5 956	37
Bankové úroky	86	37
Úrok - splátkový kalendár - predaj ťahačov	4 992	0
Prebytok v pokladnici	878	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	241	0
Tržby z predaja služieb	18 161 767	29 481 961
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 092 690	2 178 908

Čistý obrat celkom

20 254 698

31 660 869

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 856 698	12 666 722
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	13 500	13 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 500	13 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	7 843 198	12 653 222
Daňové poradenstvo	140	1 270
Údržba a servis ťahačov	775 227	1 318 073
Cestovné	2 997 057	4 408 795
Právne služby	20 813	27 900
Náklady na telefón	18 130	18 721
Nájom	26 714	30 524
Náklady na reprezentáciu	23 690	16 792
Prepravné služby (vlak)	940 561	828 251
Mzdové účtovníctvo	28 097	41 216
STK, emisné kontroly ťahačov	118 391	139 774
Komunikačný systém Transics v kamiónoch	75 922	105 402
Mýto, diaľnice	2 127 793	3 660 101
Tunely	412 830	1 360 687
Trajekty	35 586	245 792
Ostatné náklady na ťahače	39 269	81 699
Parkovacie, strážne služby	17 760	132 735
IT a poisťné služby	45 620	49 163
Prenájom vodičov MKD	20 954	59 336
Ostatné	118 644	126 991
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 713 733	2 504 187
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	12 720	63 580
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 331 992	1 930 443
Odpis pohľadávky	0	22 209
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 650	-3 323
Ostatné pokuty a penále	52 752	67 663
Poistenie ťahačov (zákonné, havarijné)	276 319	383 288
Komplexné cestovné poistenie	9 526	12 010
Zmluvné pokuty a penále	6 093	6 223
Ostatné	25 981	22 094
Finančné náklady, z toho:	252 622	13 038
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	50	148
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	7
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	252 572	389 696
Úroky z finančného leasingu	59 324	82 525
Úroky z úveru Iveco	167 492	143 561
Debetné úroky	5 693	0
Poplatky	13 316	12 890

Úroky z úveru od materskej spoločnosti	0	150 720
Poistenie zodpovednosti za škodu	6 747	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
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	0	-29 478
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	2014			Základ dane	2013	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	173 835			164 709		
teoretická daň		38 244	22%		37 883	23%
Daňovo neuznané náklady	100 416	22 091		160 843	36 994	
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 309	-2 488		-8 007	-1 842	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-29 478	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		57 847	33%		43 558	26%
Splatná daň z príjmov		191 656	110%		450 515	274%
Odložená daň z príjmov		-133 809	- 77%		-406 957	-247%
Celková daň z príjmov		57 847	33%		43 558	26%

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. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 2014 Časť 2 - 2013		
Peňažné príjmy	1 394	0	0
	1 392	0	0

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
		c	d
		0	0
Arcese Polska sp. Z. o. o.	03	0	3 566
ARCESE TRANSPORT SC S.R.L.	03	0	5 655
Arcese Kech Logistics GmbH	03	3 673 350	1 436 105
Arcese Transport N.V.	01	28 284	20 938
Arcese UK Ltd	01	0	114 975
ARCESE TRANSPORT SC S.R.L.	01	0	2 500
Arcese Kech Logistics GmbH	01	376 502	365 188
		0	0
Arcese Polska sp. Z. o. o.	11 - a	0	-34
ARCESE TRANSPORT SC S.R.L.	11 - a	0	-345
Arcese Kech Logistics GmbH	11 - a	348 738	12 105
Arcese UK Ltd	11 - b	0	9 745
Arcese Transport N.V.	11 - b	3 475	12 980
Arcese Kech Logistics GmbH	11 - b	82 482	81 379
Arcese Kech Logistics GmbH	11 - c	979 371	536 000
ARCESE TRANSPORT SC S.R.L.	11 - d	0	2 500
Arcese Kech Logistics GmbH	11 - d	32 864	23 075
Arcese Transport N.V.	11 - d	1 072	0
		0	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
		0	0
Arcese Trasporti S.p.A.	03	14 169 752	27 608 678
Arcese Trasporti S.p.A.	02	583 850	0
Arcese Trasporti S.p.A.	01	1 474 784	2 790 862
Arcese Trasporti S.p.A.	11 - a	-217 215	317 090
Arcese Trasporti S.p.A.	11 - b	531	152 661
Arcese Trasporti S.p.A.	11 - c	3 269 848	4 559 629
Arcese Trasporti S.p.A.	11 - d	-50 530	9 988

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so sriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	4 249 219	5 095 629
Príjmy budúcich období	131 523	317 090
Aktíva spolu	4 380 742	5 412 719
Závazky z obchodného styku	86 488	256 765
Nevyfakturované dodávky	-16 594	35 563
Pasíva spolu	69 894	292 328

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

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	173 835	164 709
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 690 772	2 198 248
Odpis zásob	12 720	63 580
Odpis pohľadávky	0	22 209
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 650	-130 871
Zmena stavu rezerv	-41 849	-38 316
Úrokové náklady (netto)	227 430	376 769
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-411 558	65 893
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 649 700	2 722 221
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 921 203	2 913 756
Úbytok (prírastok) zásob	-12 720	-63 580
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 352 135	-2 812 019
Prevádzkové peňažné toky	206 048	2 760 378
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	206 048	2 760 378
Zaplatené úroky	-232 508	-376 806
Prijaté úroky	5 079	37
Zaplatená daň z príjmov	-868 960	-22 805
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-890 340	2 360 804
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	11 210	-1 771 305
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 743 550	1 864 550
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 754 760	93 245
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	2 500 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	491 689	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-5 150 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	175 513
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	491 689	-2 474 487
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 356 109	-20 438
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	104 674	125 112
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 460 783	104 674

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.