

Arcese Slovensko, s.r.o.

**Výročná správa k 31. decembru 2014
a Správa o overení súladu výročnej správy
s účtovnou závierkou.**

apríl 2015



**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 zákona NR SR č. 540/2007 Z.z.
(Dodatok k správe audítora)**

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 13. apríla 2015 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj nepodmienený názor v nasledujúcom znení:

Názor:

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledok hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, je v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

V zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov sme tiež overili, či informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti k 31. decembru 2014, sú v súlade s vyššie uvedenou overenou účtovnou závierkou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za výročnú správu

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za vyhotovenie, správnosť a úplnosť výročnej správy v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Našou zodpovednosťou je na základe overenia vyjadriť názor na to, či informácie vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Súčasťou overenia je uskutočnenie postupov overujúcich súlad tých údajov vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, s účtovnou závierkou. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností vo výročnej správe, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu výročnej správy, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly Spoločnosti. Údaje a informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré neboli získané z účtovnej závierky, sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.

The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.



Názor

Podľa nášho názoru informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok ukončený 31. decembra 2014, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

Havald
Ing. Peter Havald, FCCA
Licencia UDVA č. 1071

V Bratislave, dňa 13. apríla 2015



Arcese Slovensko, s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

2014

V Bratislave, 31. marec 2015

2. Manažérska správa

Výročná správa je zostavená podľa § 20 zákona NR SR 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších noviel za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

2.1. Vývoj účtovnej jednotky; stav, v ktorom sa nachádza; významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená; vplyv činnosti na životné prostredie a zamestnanosť

2.1.1. Aktivity spoločnosti

Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je dopravná spoločnosť založená v Bratislave, ktorej vlastníkom je talianska materská spoločnosť, Arcese Trasporti S.p.A. Preprava je uskutočňovaná najmä v západoeurópskych krajinách (Taliansko, Nemecko, Belgicko, Švajčiarsko, Francúzsko, Luxembursko) ťahačmi, ktoré patria do vozového parku spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. a sú registrované v Slovenskej republike. Spoločnosť začala svoju činnosť v máji 2004; koncom roka 2004 vozový park pozostával z 50 ťahačov, ktorý počas nasledujúcich rokov progresívne rástol; na konci roka 2011 mala spoločnosť zaregistrovaných 308 ťahačov. Na konci roka 2012 spoločnosť obmieňala vozový park, ale zároveň došlo k zníženiu jeho stavu. Ku koncu roka 2013 mala spoločnosť v majetku 221 ťahačov. Spoločnosť počas roka 2014 pokračovala v znižovaní stavu vozového parku. Ku koncu roku 2014 má spoločnosť v majetku 134 ťahačov. Prepravy sú uskutočňované najmä pre materskú spoločnosť Arcese Trasporti S.p.A. a spoločnosť Arcese-Kech Logistics GmbH, ktorej hlavnými zákazníkmi sú firmy automobilového, chemického, potravinového a textilného priemyslu v západnej Európe.

2.1.2. Ekonomická a finančná pozícia

V roku 2014 tržby z predaja služieb dosiahli výšku € 18.162.008,-; výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti bol vo výške € 420.467,- a výsledok

Tabuľka 2

Arcese Slovensko, s.r.o. – Súvaha (€)			
	2014	2013	2012
Dlhodobý nehmotný majetok	2.527	4 693	0
Dlhodobý hmotný majetok	6.317.567	9.349.376	11.711.455
Zásoby	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6.069.528	7.617.188	7.563.160
Finančné účty	1.460.783	104.674	125.112
Časové rozlíšenie (náklady a príjmy budúcich období)	213.013	345.625	3.204.747
Spolu majetok	14.063.418	17.421.556	22.604.474
Základné imanie	3.100.000	3.100.000	600.000
Kapitálové fondy	1.639.515	1.639.515	1.639.515
Zákonný rezervný fond	66.060	60.000	60.000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.440.399	1.325.306	1.297.594
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	115.988	121.152	27.712
Vlastné imanie	6.361.962	6.245.973	3.624.821
Krátkodobé rezervy	396.099	437.948	476.264
Dlhodobé záväzky	3.790.435	5.339.787	5.571.235
Krátkodobé záväzky	3.017.990	5.391.429	12.930.279
Bankové úvery	491.693	4	0
Záväzky spolu	7.696.217	11.169.168	18.977.778
Časové rozlíšenie (výdavky a výnosy budúcich období)	5.239	6.415	1.875
Spolu vlastné imanie a záväzky	14.063.418	17.421.556	22.604.474

2.4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť Arcese Slovensko, s.r.o. nevynakladá žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, všetky inovácie sú realizované materskou spoločnosťou Arcese Trasporti S.p.A.

2.5. Podiely spoločnosti

Všetky podiely spoločnosti vlastní materská firma, Arcese Trasporti S.p.A. Spoločnosť nedisponuje žiadnymi podielmi v iných firmách, ani v materskej spoločnosti.

2.6. Návrh na rozdelenie zisku

Celý zisk bude ponechaný v spoločnosti ako nerozdelený zisk minulých rokov, a to € 115.988,-.

2.7. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť Arcese Slovensko, s.r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry, no matter how small, should be recorded to ensure the integrity of the financial data. This includes not only sales and purchases but also expenses and income. The text suggests that a consistent and thorough record-keeping system is essential for identifying trends and making informed decisions.

In the second section, the author explores various methods for organizing and analyzing financial data. It highlights the benefits of using spreadsheets and accounting software to streamline the process. The text also touches upon the importance of regular audits and reconciliations to catch any discrepancies early on. The author notes that while technology can assist, it is still crucial for the user to understand the underlying principles of accounting.

The third part of the document focuses on budgeting and financial planning. It provides practical advice on how to set realistic goals and allocate resources effectively. The text discusses the importance of monitoring progress and adjusting the budget as needed. It also mentions the value of consulting with financial advisors for more complex situations. The author concludes by encouraging a proactive approach to financial management to achieve long-term success.

Arcese Slovensko, s.r.o

**Účtovná závierka k 31. decembru 2014 a
Správa nezávislého audítora**

apríl 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2014, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161




Ing. Peter Havalda, FCCA
Licencia UDVA č. 1071

v Bratislave, 13. apríla 2015

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 8 8 8 7 9 IČO 3 5 8 7 5 0 6 2 SK NACE 4 9 . 4 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
A r c e s e S l o v e n s k o , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Š u s t e k o v a	Číslo 5 1
PSČ 8 5 1 0 4	Obec B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo 0 2 / 4 0 2 0 7 7 1 8 Faxové číslo 0 2 / 4 0 2 0 7 7 2 2

E-mailová adresa
j m a j l a t h o v a @ a r c e s e . c o m

Zostavená dňa: 3 0 . 3 . 2 0 1 5	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
-------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 9 3 9 5 2 2 3	1 4 0 6 3 4 1 8			
			5 3 3 1 8 0 5	1 7 4 2 1 5 5 6			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 6 2 7 7 8 8	6 3 2 0 0 9 5			
			5 3 0 7 6 9 3	9 3 5 4 0 6 9			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 9 4 0	2 5 2 7			
			6 4 1 3	4 6 9 3			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 9 4 0	2 5 2 7			
			6 4 1 3	4 6 9 3			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 1 6 1 8 8 4 8	6 3 1 7 5 6 8			
			5 3 0 1 2 8 0	9 3 4 9 3 7 6			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	6 7 6 5	6 7 6 5			
				6 7 6 5			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 6 5 6 6 3	2 3 7 6 5 2			
			1 2 8 0 1 1	2 5 5 9 4 0			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 2 4 4 9 1 1	6 0 7 1 8 7 3			
			5 1 7 3 0 3 8	9 0 8 6 6 7 1			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 5 0 9 2 3 1	1 2 7 8	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 5 5 4 4 2 2	7 5 3 0 3 1 0	
			2 4 1 1 2		7 7 2 1 8 6 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 0 9 3 6 3 9	6 0 6 9 5 2 7	
			2 4 1 1 2		7 6 1 7 1 8 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 6 2 6 7 5 6	4 6 0 2 6 4 4	
			2 4 1 1 2		5 8 5 7 3 2 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		4 6 2 6 7 5 6	4 6 0 2 6 4 4		
				2 4 1 1 2		5 8 5 7 3 2 8	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61					
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		3 5 0 3 7 0	3 5 0 3 7 0		
						1 1 2 1 6 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 1 1 6 5 1 3	1 1 1 6 5 1 3		
						1 6 4 7 6 9 8	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66					
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67					
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68					
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69					
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70					

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 8 7 9

IČO 3 5 8 7 5 0 6 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 6 0 7 8 3	1 4 6 0 7 8 3	1 0 4 6 7 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 5 2 0 4	2 5 2 0 4	1 2 6 7 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 3 5 5 7 9	1 4 3 5 5 7 9	9 1 9 9 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 1 3 0 1 3	2 1 3 0 1 3	3 4 5 6 2 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 1 4 9 0	8 1 4 9 0	1 6 8 0 9
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 3 1 5 2 3	1 3 1 5 2 3	3 2 8 8 1 6

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
				5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 4 0 6 3 4 1 8	1 7 4 2 1 5 5 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 3 6 1 9 6 2	6 2 4 5 9 7 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 1 0 0 0 0 0	3 1 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 1 0 0 0 0 0	3 1 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 6 3 9 5 1 5	1 6 3 9 5 1 5
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 0 6 0	6 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 0 6 0	6 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 4 4 0 3 9 9	1 3 2 5 3 0 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 4 0 3 9 9	1 3 2 5 3 0 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 5 9 8 8	1 2 1 1 5 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 6 9 6 2 1 7	1 1 1 6 9 1 6 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 7 9 0 4 3 5	5 3 3 9 7 8 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 8 9 1	1 7 3 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 2 7 3 8 1 6	4 6 8 9 5 1 3
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	5 1 4 7 2 8	6 4 8 5 3 7



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 0 1 7 9 9 0	5 3 9 1 4 2 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 2 1 4 1 0 9	2 9 5 2 7 1 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 2 1 4 1 0 9	2 9 5 2 7 1 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 7 6 9 7 3	3 9 0 7 9 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 7 5 1 0	9 8 2 1 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 5 2 9	4 5 4 3 1 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 4 8 8 6 9	1 4 9 5 3 8 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 9 6 0 9 9	4 3 7 9 4 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 6 4 9 1	1 5 8 3 4 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 7 9 6 0 8	2 7 9 6 0 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 9 1 6 9 3	4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 2 3 9	6 4 1 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 2 3 9	6 4 1 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 0 2 5 4 6 9 8	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 0 2 4 9 6 2 0	3 1 6 6 0 8 3 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 4 1	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 8 1 6 1 7 6 7	2 9 4 8 1 9 6 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 7 4 3 5 5 0	1 8 6 4 5 5 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 4 4 0 6 2	3 1 4 3 2 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 9 8 2 9 1 5 3	3 1 1 0 6 4 6 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 5 9 2 6 0 4	9 5 1 6 0 9 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 8 5 6 6 9 8	1 2 6 6 6 7 2 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 7 7 1 4 1 6	3 9 4 2 5 3 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 9 8 1 8 1 3	2 8 1 3 9 3 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 3 9 4	1 3 9 2
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 6 0 0 7 9	1 0 8 8 7 4 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 1 3 0	3 8 4 6 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 0 3 9 3 0	2 7 8 6 7 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 9 0 7 7 2	2 1 9 8 2 4 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 9 0 7 7 2	2 1 9 8 2 4 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 3 3 1 9 9 2	1 9 3 0 4 4 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 6 5 0	- 3 3 2 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 8 3 3 9 1	5 7 7 0 6 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 2 0 4 6 7	5 5 4 3 6 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 7 1 2 7 0 6	7 2 9 9 1 4 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 9 9 0	1 8 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 0 7 8	3 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 0 7 8	3 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 4	1 4 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	8 7 8	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 5 2 6 2 2	3 8 9 8 4 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 3 2 5 0 8	3 7 6 8 0 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 3 2 5 0 8	3 7 6 8 0 6
O.	Kurzové straty (563)	52	5 0	1 4 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 0 0 6 4	1 2 8 9 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 4 6 6 3 2	- 3 8 9 6 5 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 7 3 8 3 5	1 6 4 7 1 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 7 8 4 7	4 3 5 5 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 1 6 5 6	4 5 0 5 1 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 3 3 8 0 9	- 4 0 6 9 5 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 5 9 8 8	1 2 1 1 5 2

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 9. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. februára 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 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:		
počet vedúcich zamestnancov	217	318
	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, poistné 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 huteľný majetok			
Zariadenie kancelárie	6	zrýchlená	16,70%
Ťahače	8	rovnomerná	14,29%
Ťahače používané	6	rovnomerná	16,70%
Osobné automobily	4	rovnomerná	25%
Stroje, prístroje a zariadenia	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 nevykonalosti 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných 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, tvorbu daňového priznania a na vzniknuté škody mimo poisťného krytia.

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.

V roku 2014 Spoločnosť neupravovala údaje za predošlé účtovné obdobie.

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.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	8 940	0	0	0	0	0	8 940
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	8 940	0	0	0	0	0	8 940
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	4 247	0	0	0	0	0	4 247
Prírastky	0	2 166	0	0	0	0	0	2 166
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	6 413	0	0	0	0	0	6 413
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	4 693	0	0	0	0	0	4 693
Stav k 31.12.2014	0	2 527	0	0	0	0	0	2 527

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

a	b	c	Samostatné hnutelné veci			f	g	h	i	j
			d	e	Základné stádo a ťažné zvieratá					
Dlhodobý hmotný majetok										
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014	6 765	365 663	17 426 209	0	0	0	1 969	0	0	17 800 606
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 509	0	1 509
Úbytky	0	0	6 181 298	0	0	0	1 969	0	0	6 183 267
Presuny	0	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	0	1 509	0	0	11 618 848
Oprávky										
Stav k 1.1.2014	0	109 723	8 339 538	0	0	0	1 969	0	0	8 451 230
Prírastky	0	18 288	1 670 087	0	0	0	231	0	0	1 688 606
Úbytky	0	0	4 836 587	0	0	0	1 969	0	0	4 838 556
Stav k 31.12.2014	0	128 011	5 173 038	0	0	0	231	0	0	5 301 280
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	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	0	9 349 376
Stav k 31.12.2014	6 765	237 652	6 071 873	0	0	0	1 278	0	0	6 317 568

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci			Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
			hnutelné a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Pestovateľské celky trvalých porastov e					
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 a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2014 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 nevykonalnosti.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	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 kontokorentného 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 dispečerov	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:

- doplnenie zákonného rezervného fondu v hodnote 5% zo zisku
- zvyšnú časť zisku previesť na účet "Nerozdelený zisk minulých rokov".

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	0	0
zdaniteľné	-2 619 628	-3 232 760
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 a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k	Suma istiny v EUR k	Suma istiny v EUR k
				31.12.2014 e	31.12.2014 f	31.12.2013 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 a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k	Suma istiny v EUR k	Suma istiny v EUR k
				31.12.2014 e	31.12.2014 e	31.12.2013 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	31.12.2015	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 a	Stav k 31.12.2014 Splatnosť			Stav k 31.12.2013 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do pia- tich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do pia- tich rokov vrátane f	viac ako päť rokov 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 výroby	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 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
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 843 198</i>	<i>12 653 222</i>
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 poisťovacie 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>	<i>50</i>	<i>148</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	7
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>252 572</i>	<i>389 696</i>
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 vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		Daň v % g
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	
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 nevykázananej 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		
	štátutárnych	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 c	2013 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 spriaznenými 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. PREHLAD 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.