

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

BRING TRUCKING a.s.
Priemyselná 12
965 63 Žiar nad Hronom

Spoločnosť BRING TRUCKING a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31. augusta 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 5. októbra 2006 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka 865/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- medzinárodná a vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- s tým súvisiace služby.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. mája 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Bring Cargo AS, Posthuset, Biskop Gunnerusgt 14, 0001 Oslo, Nórsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Posten Norge. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Posten Norge zostavuje spoločnosť Posten Norge AS, Posthuset, Biskop Gunnerusgt 14, 0001 Oslo, Nórsko.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Brønnøysundregistra (Føretaksregisteret), Postboks 900, 8910 Brønnøysund, Nórsko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a preto nemá ani povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 489 (v účtovnom období 2014 bol 443).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 498, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 450 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2015 resp. 18. mája 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. mája 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgány Spoločnosti do 10. apríla 2015:

Predstavenstvo Jan Volsdal - predseda
Ing. Martin Ľupták - podpredseda
Robert Willem van Rooijen - člen

Dozorná rada Steinar Wiik
Ing. Dušan Polanský
Stanislav Straka

Orgány Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Predstavenstvo Jan Volsdal - predseda
Ing. Martin Ľupták - podpredseda
Robert Willem van Rooijen - člen

Dozorná rada Dag Havard Larsen
Ing. Dušan Polanský
Stanislav Straka

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Bring Cargo AS, Nórsko	5 668 940	100	100
Spolu	5 668 940	100	100

V porovnaní s rokom 2014 nedošlo v štruktúre akcionárov Spoločnosti k žiadnym zmenám.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť eviduje ako transakcie neuvádzané v súvahe najatý majetok, v ktorom vykonáva svoju činnosť. Informácie o najatom majetku su uvedené v časti J.1. Spoločnosť tiež uzatvorila dohody s právom spätného predaja 100 ťahačov značky MAN. Toto právo je možné uplatniť po uplynutí 36 resp. 48 mesiacov od dátumu kúpy ťahačov.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou komunikačno-navigačného systému v ťahačoch, ktorý sa odpisuje 5 rokov.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 až 33,3
Dopravné prostriedky	3 až 6	lineárna	16,7 až 33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu,

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízng) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

15. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzí mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

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

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

V priebehu roka Spoločnosť nevyradila žiadny poškodený majetok.

Spoločnosť počas účtovného obdobia obstarala 86 nových ťahačov v celkovej hodnote 6 501 676 EUR a predala 50 starých ťahačov so zostatkovou hodnotou 1 504 852 EUR.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2015 v nájme (finančný prenájom) žiadne dopravné prostriedky, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, poškodením alebo zničením vozidiel v dôsledku havárie do výšky obstarávacích cien majetku..

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 3 5 0 7

DIČ 2 0 2 2 2 5 3 9 7 0

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	171 865	0	0	55 072	226 937	107 033	31 371	0	0	138 404	64 832	88 533
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	55 072	0	-55 072	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	171 865	55 072	0	0	226 937	107 033	31 371	0	0	138 404	64 832	88 533
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	23 086 432	0	3 451 890	6 601 529	26 236 071	5 860 700	4 025 153	1 934 582	0	7 951 271	17 225 732	18 284 800
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	96 423	0	0	243 942	340 365	37 746	29 729	0	0	67 475	58 677	272 890
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	5 000	6 845 471	0	-6 845 471	5 000	0	0	0	0	0	5 000	5 000
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	23 187 855	6 845 471	3 451 890	0	26 581 436	5 898 446	4 054 882	1 934 582	0	8 018 746	17 289 409	18 562 690
Neobežný majetok spolu	23 359 720	6 900 543	3 451 890	0	26 808 373	6 005 479	4 086 253	1 934 582	0	8 157 150	17 354 241	18 651 223

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 3 5 0 7

DIČ 2 0 2 2 2 5 3 9 7 0

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	156 894	0	1 787	16 758	171 865	89 444	19 376	1 787	0	107 033	67 450	64 832
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	16 758	0	-16 758	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	156 894	16 758	1 787	0	171 865	89 444	19 376	1 787	0	107 033	67 450	64 832
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	24 452 734	0	4 994 278	3 627 976	23 086 432	6 433 569	3 610 163	4 183 032	0	5 860 700	18 019 165	17 225 732
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	90 027	0	0	6 396	96 423	20 530	17 216	0	0	37 746	69 497	58 677
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	400 375	3 238 997	0	-3 634 372	5 000	0	0	0	0	0	400 375	5 000
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	24 943 136	3 238 997	4 994 278	0	23 187 855	6 454 099	3 627 379	4 183 032	0	5 898 446	18 489 037	17 289 409
Neobežný majetok spolu	25 100 030	3 255 755	4 996 065	0	23 359 720	6 543 543	3 646 755	4 184 819	0	6 005 479	18 556 487	17 354 241

3. Zásoby

Zásoby tvoria najmä pneumatiky, náhradné diely a pohonné hmoty v nákladných vozidlách k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014. V roku 2015 ako aj v roku 2014 Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	100 000	0	0	100 000	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	100 000	0	0	100 000	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 505 655	4 614 116
Pohľadávky po lehote splatnosti	614 779	1 037 092
Spolu	5 120 434	5 651 208

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Eurovignety	164 642	189 705
Poistenie	168 277	140 492
Ostatné	28 428	10 519
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	361 347	340 716
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	361 347	340 716

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 5 668 940 EUR (k 31. decembru 2014: 5 668 940 EUR).

V porovnaní s rokom 2014 nedošlo v základnom imaní Spoločnosti k žiadnym zmenám. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti je rozdelené takto:

- na 19 akcií na meno, listinné, menovitá hodnota jednej akcie 297 890 EUR,
- na 1 akciu na meno, listinná, menovitá hodnota jednej akcie 9 030 EUR.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 170 871 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	217 088
Úhrada straty minulých období	1 953 783
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	2 170 871

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 1 583 822 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do štatutárnych a ostatných fondov 622 982 EUR,
- úhrada straty minulých období 755 334 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 205 506 EUR.

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	427 501	156 731	157 501	215 000	211 731
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	89 232	88 996	89 232	0	88 996
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	89 232	88 996	89 232	0	88 996
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 200	6 200	6 200	0	6 200
Odmeny pracovníkom	15 457	20 610	15 457	0	20 610
Reklamácie	8 746	28 786	8 746	0	28 786
Iné	307 866	12 139	37 866	215 000	67 139
	338 269	67 735	68 269	215 000	122 735
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	338 269	67 735	68 269	215 000	122 735

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 6 200 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezervy boli vytvorené vo výške predpokladaných nákladov na mzdy za dovolenku, overenie účtovnej závierky, reklamácie od zákazníkov a na ostatné očakávané výdavky. Predpokladá sa, že celá rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období (2016).

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky v lehote splatnosti	2 216 296	4 145 183
Závazky po lehote splatnosti	58 958	83 193
	2 275 254	4 228 376

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	69 971	69 971	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 157 694	1 157 694	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	586 499	586 499	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	158 358	158 358	0	0
Daňové záväzky z dotácie	48 765	48 765	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	253 967	253 967	0	0
	2 275 254	2 275 254	0	0

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	103 596	103 596	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 974 648	2 974 648	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	466 981	466 981	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	123 598	123 598	0	0
Daňové záväzky a dotácie	340 688	340 688	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	218 865	218 865	0	0
	4 228 376	4 228 376	0	0

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-141 440	-432 069
– zdaniteľné	4 056 407	2 874 123
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	-906 427	-1 359 641
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	661 879	238 131

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	661 879
Stav k 31. decembru 2014	238 131
Zmena	423 748
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	423 748
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	13 321	13 004
Tvorba na ťarchu nákladov	21 000	16 393
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-27 153	-16 076
Stav k 31. decembru	7 168	13 321

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	4,3	26.10.2017	20 262	20 262	29 759
				20 262	20 262	29 759
Krátkodobé bankové úvery						
		Euribor - 1 týždeň +				
Bankový úver	EUR	0,5	kontokorent	5 977 898	5 977 898	4 486 956
				5 977 898	5 977 898	4 486 956
Spolu				5 998 160	5 998 160	4 516 715

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 977 898	4 486 956
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	20 262	29 759
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	5 998 160	4 516 715

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Závazok v rámci konsolidovaného celku	Euribor - 6 mesiacov + 0,75	30.6.2018	10 000 000 <u>10 000 000</u>	10 000 000 <u>10 000 000</u>	10 000 000 <u>10 000 000</u>
Spolu			10 000 000	10 000 000	10 000 000

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

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	10 000 000	10 000 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	10 000 000	10 000 000

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť nemá pohľadávky ani záväzky z finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 072 763			2 576 139		
z toho teoretická daň 22 %		456 008	22,00 %		566 751	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	239 283	52 642	2,54 %	239 031	52 587	2,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-419 580	-92 308	-4,45 %	-176 373	-38 802	-1,51 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	-453 214	-99 707	-4,81 %	-453 214	-99 707	-3,87 %
Iné	-1 143 036	-251 468	-12,13 %	-709 705	-156 135	-6,06 %
Daň vyberaná zrážkou	135	26	0,00 %	121	23	0,00 %
	296 351	65 193	3,15 %	1 475 999	324 716	12,60 %
Splatná daň		65 193	3,15 %		324 716	12,60 %
Odložená daň		423 748	20,44 %		80 552	3,13 %
Celková vykázaná daň		488 941	23,59 %		405 268	15,73 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Iné	0	0
	0	0
Tovar		
Iné	0	0
	0	0
Služby		
Nákladná cestná doprava	35 161 214	33 881 853
Ostatné činnosti	0	450
	35 161 214	33 882 303
Spolu	35 161 214	33 882 303

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Refundácia zahraničnej DPH	1 683 082	2 304 469
Náhrada škody od poisťovne	415 300	447 217
Zmluvné pokuty a penále	2 372	14 563
Výnosy z predaja majetku	1 920 000	1 170 675
Iné	146 870	84 463
Spolu	4 167 624	4 021 387

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

3. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	3 839 558	3 011 816
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	952 850	741 344
Zdravotné poistenie	378 360	298 939
Sociálne zabezpečenie	90 712	82 515
Spolu	5 261 480	4 134 614

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

4. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	17 918	9 229
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	435	1 154
Spolu	18 353	10 383

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosové úroky	450	121
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	450	121

6. Náklady na poskytnuté služby

	2015 EUR	2014 EUR
Opravy a udržiavanie	775 321	680 781
Cestovné	5 425 932	4 760 812
Náklady na reprezentáciu	14 335	22 131
Prepravné	279 719	251 495
Nájomné za zariadenia	119 084	116 753
Poplatky za cesty a trajekty	3 613 128	3 318 246
Nájomné za zamestancov	0	19 327
Komunikácia	83 184	77 689
Nájomné	198 305	170 049
Audit a poradenstvo	14 440	26 000
Iné	631 097	581 022
Spolu	11 154 545	10 024 305

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Poistné	955 580	827 133
Pokuty a úroky z omeškania (reklamácie od zákazníkov)	163 968	204 005
Poplatok za refundáciu zahraničnej DPH	56 664	67 208
Manká a škody	0	0
Iné	-169 341	49 739
Spolu	1 006 871	1 148 085

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

8. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	35 916	21 286
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	161	3 681
Spolu	36 077	24 967

9. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Nákladové úroky	122 001	166 613
Bankové poplatky	7 571	5 494
Iné	0	0
Spolu	129 572	172 107

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	14 440	14 450
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	11 550
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	14 440	26 000

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2015 EUR	2014 EUR
Nórsko	Nákladná cestná doprava	13 005 500	12 066 855
	Ostatné činnosti	0	0
	Tovar	0	0
	Spolu	13 005 500	12 066 855
Švédsko	Nákladná cestná doprava	9 266 387	7 070 177
	Ostatné činnosti	0	0
	Tovar	0	0
	Spolu	9 266 387	7 070 177
Dánsko	Nákladná cestná doprava	9 216 915	11 685 958
	Ostatné činnosti	0	0
	Tovar	0	0
	Spolu	9 216 915	11 685 958
Iné	Nákladná cestná doprava	3 672 412	3 058 863
	Ostatné činnosti	0	450
	Tovar	0	0
	Spolu	3 672 412	3 059 313
Spolu	Nákladná cestná doprava	35 161 214	33 881 853
	Ostatné činnosti	0	450
	Tovar	0	0
	Spolu	35 161 214	33 882 303

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory o rozlohe 743 m² v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace a začína plynúť od prvého dňa nasledujúceho mesiaca po doručení výpovede. Výška mesačného nájmu pre rok 2015 bola 2 999 EUR.

Spoločnosť má ďalej v nájme od tretej osoby halu, kancelárske, spoločenské a parkovacie priestory o rozlohe 988 m² za účelom prevádzkovania servisného strediska určeného na opravy a udržiavanie vlastných vozidiel. Zmluva bola uzavretá 1. apríla 2011 na dobu 3 rokov s využitím možnosti predĺženia na ďalšie 2 roky. Výška mesačného nájmu pre rok 2015 bola 5 800 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

Spoločnosť má tiež v nájme od tretej osoby kancelárske, spoločenské a parkovacie priestory o rozlohe 160 m² za účelom prevádzkovania servisného strediska určeného na opravy a udržiavanie vlastných vozidiel. Zmluva bola uzavretá 1. októbra 2014 na dobu 1 roka s využitím možnosti ďalšieho predĺženia. Výška mesačného nájmu pre rok 2015 bola do septembra 7 000 SEK a od októbra 20 569 SEK.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Posten Norge AS, Nórsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Preprava a s tým súvisiace služby	5 134 722	4 047 195
Iné	0	0
Výnosy spolu	5 134 722	4 047 195

	2015 EUR	2014 EUR
Ostatný nákup tovarov a služieb	188 644	197 031
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	99 764	124 015
Nákupy spolu	288 408	321 046

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	414 959	426 739
Majetok spolu	414 959	426 739

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Prijaté pôžičky	10 000 000	10 000 000
Záväzky z obchodného styku	19 556	40 894
Záväzky spolu	10 019 556	10 040 894

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2015 EUR	2014 EUR
Preprava a s tým súvisiace služby	21 771 916	20 515 373
Iné	0	0
Výnosy spolu	21 771 916	20 515 373

	2015 EUR	2014 EUR
Ostatný nákup tovarov a služieb	269 598	322 050
Nájomné za zamestnancov	0	19 327
Nákupy spolu	269 598	341 377

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 180 549	2 528 620
Majetok spolu	2 180 549	2 528 620

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Záväzky z obchodného styku	50 415	62 702
Záväzky spolu	50 415	62 702

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 5 a v roku 2014 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	237 378	210 614
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	237 378	210 614

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. V Spoločnosti nemá orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	5 668 940	0	0	0	5 668 940
Základné imanie	5 668 940	0			5 668 940
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 538	0	0	0	1 538
Zákonné rezervné fondy	297 038	0	0	217 088	514 126
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	297 038	0	0	217 088	514 126
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 709 117	0	0	1 953 783	-755 334
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 431 889	0	0	-2 431 889	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 141 007	0	0	4 385 672	-755 334
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 170 871	1 583 822	0	-2 170 871	1 583 822
Spolu	5 429 270	1 583 822	0	0	7 013 092

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	5 668 940	0	0	0	5 668 940
Základné imanie	5 668 940	0	0	0	5 668 940
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 538	0	0	0	1 538
Zákonné rezervné fondy	26 968	0	0	270 070	297 038
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	26 968	0	0	270 070	297 038
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 349 172	0	0	1 640 054	-2 709 117
Nerozdelený zisk minulých rokov	791 835	0	0	1 640 054	2 431 889
Neuhradená strata minulých rokov	-5 141 007	0	0	0	-5 141 007
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 910 124	2 170 871	0	-1 910 124	2 170 871
Spolu	3 258 398	2 170 871	0	0	5 429 270

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 664 586	7 873 960
Zaplatené úroky	-122 001	-166 613
Prijaté úroky	450	121
Zaplatená daň z príjmov	-649 412	-23
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 893 623	7 707 445
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 893 623	7 707 445
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 900 543	-3 274 030
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 920 000	1 170 675
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 980 543	-2 103 355
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 490 942	29 759
Splátky dlhodobých záväzkov	-9 497	-22 610
Splátky prijatých úverov	0	-5 139 785
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 481 445	-5 132 636
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	394 525	471 454
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 224 058	752 604
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 618 583	1 224 058

IČO	3	6	6	8	3	5	0	7		
DIČ	2	0	2	2	2	5	3	9	7	0

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 194 315	2 742 631
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 086 254	3 646 754
Opravná položka k pohľadávkam	-100 000	-40 000
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-215 770	17 234
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-402 693	-341 153
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 562 106	6 025 466
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	769 668	222 213
Úbytok (prírastok) zásob	-32 607	-134 819
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 634 581	1 761 100
Peňažné toky z prevádzky	4 664 586	7 873 960

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.