

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Ewals Cargo Care, spol. s r.o.
Karadžičova 12
821 08 Bratislava

Zmena sídla Spoločnosti bola do obchodného registra zapísaná dňa 9. decembra 2017 (pôvodná adresa: Údernicka 11, 851 01, Bratislava). Dňa 2. februára 2017 bolo do obchodného registra zapísané zlúčenie Spoločnosti so spoločnosťou Mobility Centre Slovenská republika Rental, s.r.o. na základe zmluvy o zlúčení. Rozhodný deň bol stanovený na 1. januára 2017, spoločnosť Mobility Centre Slovenská republika Rental, s.r.o. zlúčením zanikla.

Spoločnosť Ewals Cargo Care, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. júna 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 24. júla 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 17687/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- špeditérstvo bez dopravy
- zasielateľstvo
- skladovanie s výnimkou colného skladu

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Ewals Holdings B.V., Ariensstraat 61/5931 HM, Tegelen, Holandské kráľovstvo. Konsolidovaná účtovná zvierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Ewals Cargo Care, spol. s r. o., Bratislava.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 100 (v účt. období 2016 bol 81).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 105, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 85 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2016 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 29. marca 2017 a 4. júla 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. decembra 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKYKonatelia Ing. Igor Krampfl
Bram Ewals**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOKH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ewals Holdings B.V.	5 889	89	89	-
Ewals Cargo Care B.V.	750	11	11	-
Spolu	6 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Výhodiská 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 účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe sú súčasťou týchto poznámok.

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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

Spoločnosť v roku 2017 nepoužila úsudky v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nemá informácie o neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých by existovalo signifikantné riziko, že by mohli viesť k 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, poisťné 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 000 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	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok nad 2 000 EUR	4	lineárna	25
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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 133 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	2 až 4	lineárna	25 až 42
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	15	lineárna	6,7
Mobilné telefóny	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 1 133 EUR	3,5	lineárna	28,57
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.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena 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 tvorí 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 pohľadávok

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v nasledujúcich obdobiach a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri pracovných jubileách a významných životných udalostiach.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poisťno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

13. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

14. 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.

15. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

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 vlastníka.

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.

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

16. Cudzía mena

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

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

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.

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.

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

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.

17. 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. Spoločnosť účtuje o tržbách z preprav v období, kedy bola preprava ukončená.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

18. 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.

19. 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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť v roku 2017 nakúpila hlavne výpočtovú techniku v rámci obnovy a kancelársky nábytok do nových priestorov.

Dlhodobý majetok (okrem dopravných prostriedkov) je poistený v Generali Slovensko poisťovňa, a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou, vlámaním alebo lúpežným prepadnutím a proti živelným nebezpečenstvám. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 200 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu. Dopravné prostriedky sú poistené individuálne na obstarávaciu cenu.

Spoločnosť neviduje v roku 2017 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť v roku 2017 neobstarala žiadny nový dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť neviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ewals Cargo Care, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2017	31.12.2017	1.1.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	100 244	0	83 843	0	16 401	10 674
Ocenenie práv	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5 417	0	5 417	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	105 661	0	89 260	0	16 401	10 674
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	241 846	92 723	106 000	6 240	135 846	176 106
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	32 121	2 825	27 364	7 277	4 757	4 711
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	1 416	0	0	0	1 416
Dlhodobý hmotný majetok spolu	273 967	96 964	133 364	13 517	140 603	182 233
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	379 628	96 964	222 624	13 517	157 004	192 907

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ewals Cargo Care, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobčejného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2016	31.12.2016	1.1.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	97 287	2 957	72 619	11 224	0	0
Oceňteľné práva	0	0	0	0	83 843	16 401
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5 417	0	5 417	0	0	0
Obsarovaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	102 704	2 957	78 036	11 224	0	16 401
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	258 038	55 436	129 170	48 458	71 628	135 846
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	32 919	0	24 748	3 414	798	4 757
Obsarovaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	290 957	55 436	153 918	51 872	72 426	140 603
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obsarovaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neočejný majetok spolu	393 661	58 393	231 954	63 096	72 426	161 707
Neočejný majetok spolu	393 661	58 393	231 954	63 096	72 426	161 707
Dlhodobý majetok spolu	393 661	58 393	231 954	63 096	72 426	161 707
Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)	102 704	2 957	78 036	11 224	0	16 401
Opravy/Opravné položky	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena	102 704	2 957	78 036	11 224	0	16 401

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku spoločnosť v rokoch 2017 a 2016 netvorila. Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a neexistujú obmedzenia pri nakladaní s nimi.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 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	29 760	4 767	15 187	1 609	17 731
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	29 760	4 767	15 187	1 609	17 731

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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 062 666	4 574 711
Pohľadávky po lehote splatnosti	782 505	998 591
Spolu	5 845 171	5 573 302

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	238 344	146 875
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	39 260	
Daňová licencia na zápočet v budúcnosti	2 880	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	61 177	30 844
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	61 177	30 844

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	61 177
Stav k 31. decembru 2016	30 844
Zmena	30 333
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	30 333
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	2 446	2 223
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 570	19 993
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	129	129
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 145	22 345

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	138	838
Ostatné	138	838
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 291	17 214
Poistné	11 007	9 104
Prevádzkové náklady súvisiace s nájmom	9 667	0
Prepravné náklady	6 783	1 924
Softwarové služby, predplatené prístupy, aktualizácie	3 299	3 146
Odborná literatúra	2 003	1 221
Ostatné	495	631
Komunikačné náklady	37	1 188
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	142 013	50 407
Prepravy	142 013	50 407
Ostatné	0	0
Spolu	175 442	68 459

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2016: 6 639 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nemenilo. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Ďalšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 152 521 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	152 521
Spolu	152 521

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške – 181 033 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– zúčtovanie s nerozdeleným ziskom minulých rokov -181 033 EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 245	402	0	0	26 647
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké pôžitky	17 947	0	0	0	17 947
Odstupné	8 298	402	0	0	8 700
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	26 245	402	0	0	26 647
Krátkodobé rezervy, z toho:	136 960	244 126	136 551	409	244 126
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	84 063	105 613	84 063	0	105 613
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 063	105 613	84 063	0	105 613
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	11 750	12 000	11 750	0	12 000
Odstupné	0	61 245	0	0	61 245
Rabat odberateľom	409	17 802	0	409	17 802
Odmeny pracovníkom	39 219	45 969	39 219	0	45 969
Iné	1 519	1 497	1 519	0	1 497
	52 897	138 513	52 488	409	138 513
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	52 897	138 513	52 488	409	138 513

Rezerva na zamestnanecké pôžitky bola vytvorená použitím poistnej matematiky.

10. 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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	68 858	433 897
Závazky v lehote splatnosti	4 070 241	3 204 875
	4 139 099	3 638 772

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má záväzky z autoúverov 6 osobných automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	31 129	36 172	0	29 988	67 302	0
Finančný náklad	1 974	974	0	3 115	2 948	0
Spolu	33 103	37 146	0	33 103	70 250	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 2017 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	170 667	170 667	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	3 597 124	3 597 124	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	36 172	0	36 172	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	164 340	164 340	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	101 845	101 845	0	0
Daňové záväzky a dotácie	35 417	35 417	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	33 534	33 534	0	0
	4 139 099	4 102 927	36 172	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2016 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	398 068	398 068	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	2 963 135	2 963 135	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	67 302	0	67 302	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	97 858	97 858	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	64 267	64 267	0	0
Daňové záväzky a dotácie	17 847	17 847	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	30 295	30 295	0	0
	3 638 772	3 571 470	67 302	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	10 271	9 599
Tvorba na ťarchu nákladov	10 669	8 269
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-9 865	-7 597
Stav k 31. decembru	11 075	10 271

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Úrok	103	142
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	103	142
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	103	142

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-208 484			213 445		
z toho teoretická daň 21 % (v roku 2016: 22%)		-43 782	21,00 %		46 958	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	278 778	58 543	-28,08 %	168 169	36 997	17,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-117 686	-24 714	11,85 %	-110 703	-24 355	-11,41 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia	0	2 880	-1,38 %			
Daň vyberaná zrážkou	10	2	0,00 %	20	4	0,00 %
	<u>-47 382</u>	<u>2 882</u>	<u>3,39 %</u>	<u>270 931</u>	<u>59 604</u>	<u>27,92 %</u>
Splatná daň		<u>2 882</u>	<u>3,39 %</u>		<u>59 604</u>	<u>27,92 %</u>
Odložená daň		<u>-30 333</u>	<u>14,55 %</u>		<u>1 320</u>	<u>0,62 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>-27 451</u>	<u>17,94 %</u>		<u>60 924</u>	<u>28,54 %</u>

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-432
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 21 % (v roku 2016: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

G. 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:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Iné	0	0
	0	0
Tovar		
Iné	0	0
	0	0
Služby		
Prepravné služby	20 412 256	17 750 974
Logistické služby	3 277 091	3 540 512
Iné	0	0
	23 689 347	21 291 486
Spolu	23 689 347	21 291 486

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Náhrada škody od poisťovne	19 936	3 512
Zmluvné pokuty a penále	15 808	8 151
Iné	1 004	805
Spolu	36 748	12 468

3. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	1 985 281	1 542 902
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	495 426	377 110
Zdravotné poistenie	199 774	150 905
Sociálne zabezpečenie	137 471	51 531
Spolu	2 817 952	2 122 448

4. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	13	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	6	3
Spolu	19	3

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky	10	20
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	10	20

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Prepravné náklady	18 487 675	16 087 958
Náklady na personálnu agentúru	1 686 055	2 071 390
Prenájom vysokozdvížných vozíkov	239 784	235 392
Nájomné a strážna služba	77 822	60 886
Opravy	41 131	40 944
Manažérske poplatky	51 926	42 834
Telekomunikačné a poštové náklady	37 791	34 902
Reprezentačné náklady	31 270	31 159
Audit a poradenstvo	21 285	24 580
Cestovné	18 938	16 882
Iné	130 093	95 338
Spolu	20 823 770	18 742 265

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Poistenie	42 934	33 660
Odpis pohľadávky	912	4 118
Pokuty a penále	16 613	6 612
Iné	22 880	8 425
Spolu	83 339	52 815

8. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	93	143
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	13	12
Spolu	106	155

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

9. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Nákladové úroky	3 076	3 208
Nákladové úroky - spriaznené osoby	0	236
Bankové poplatky	1 866	1 679
Iné	0	0
Spolu	4 942	5 123

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	10 300	10 300
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	10 300	10 300

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>	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Prepravné služby	12 015 492	9 812 357
	Logistické služby	3 272 133	3 519 336
	Ostatné	0	0
	Spolu	15 287 625	13 331 693
Zahraničie	Prepravné služby	8 396 764	7 938 616
	Logistické služby	4 958	21 177
	Ostatné	0	0
	Spolu	8 401 722	7 959 793
Spolu	Prepravné služby	20 412 256	17 750 973
	Logistické služby	3 277 091	3 540 513
	Ostatné	0	0
	Spolu	23 689 347	21 291 486

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe okrem už v týchto poznámkach uvedených.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Najatý majetok

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené v rôznych dĺžkach, prevažujúca výpovedná doba je 3 mesiace. Ročné náklady predstavujú: 239 784 EUR.

Spoločnosť mala v nájme od tretej osoby administratívne priestory (397 m²). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú a bola ukončená k 30. novembru 2017. Ročné nájomné spolu so súvisiacimi nákladmi predstavovalo 53 586 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory (859 m²), terasu (182 m²), skladové priestory (30 m²) a 7 vnútorných parkovacích miest. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú do 30. novembra 2022 s možnosťou predčasného ukončenia nájmu k 30. novembru 2020 v prípade doručenia výpovede do 30. novembra 2019. Náklady za december spolu so súvisiacimi nákladmi a nákladmi na sťahovanie predstavovalo 19 436 EUR, mesačné nájomné bez vedľajších nákladov predstavuje 11 620 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby priestory, ktoré využíva ako archív a príručný sklad (80 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je 3 mesiace od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 4 800 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby priestory, ktoré využíva ako sklad na preskladnenie tovaru pri prepravách (214 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je 4 mesiace od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 10 786 EUR.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

J. 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 Ewals Holdings B.V., Tegelen.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskými účtovnými jednotkami:

	2017 EUR	2016 EUR
Ewals Holdings B.V.	0	0
Ewals Cargo Care B.V. - prepravné služby	511 507	87 699
Výnosy spolu	511 507	87 699

	2017 EUR	2016 EUR
Ewals Holdings - manažérske služby	34 923	30 088
Ewals Holdings - úroky z pôžičky	0	236
Ewals Cargo Care B.V. - prepravné služby	391 944	335 141
Ewals Cargo Care B.V. - manažérske a IT služby	17 004	12 746
Nákupy spolu	443 871	378 211

	2017 EUR	2016 EUR
Prijatie krátkodobej pôžičky od Ewals Holdings	0	0
Splátky krátkodobej pôžičky od Ewals Holdings	0	100 000

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Cargo Care B.V.	112 260	34 695
Ostatné pohľadávky - Ewals Cargo Care B.V.	0	0
Majetok spolu	112 260	34 695

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Prijaté pôžičky - Ewals Holdings B.V.	0	0
Záväzky z obchodného styku - Ewals Holdings B.V.	17 953	6 253
Záväzky z obchodného styku - Ewals Cargo Care B.V.	55 144	48 684
Záväzky spolu	73 097	54 937

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2017	2016
	EUR	EUR
Prepravné služby - e - Logistics Control B.V. (NL)	1 947 592	1 946 820
Prepravné služby - Ewals Cargo Care s.r.o. (CZ)	859 133	747 092
Prepravné služby - Ewals Cargo Care GmbH (DE)	6 449	178 330
Prepravné služby - Ewals Cargo Care GmbH (DE) Kiefersfelden	0	1 180
Prepravné služby - Ewals Cargo Care GmbH (AT)	440	0
Prepravné služby - Ewals Groupage B.V. (NL)	40 625	34 192
Logistické služby - Ewals Cargo Care GmbH (DE)	0	8 906
Prepravné služby - Ewals Cargo Polska (PL)	7 026	7 325
Logistické služby - e - Logistics Control B.V. (NL)	832	787
Prepravné služby - Interzuid Transport B.V. (NL)	570	500
Výnosy spolu	<u>2 862 667</u>	<u>2 925 132</u>

	2017	2016
	EUR	EUR
Prepravné služby - Ewals Cargo Polska (PL)	473 962	495 184
Prepravné služby - Ewals Cargo Care s.r.o. (CZ)	35 499	16 448
Prepravné služby - MEGA TRUCKING SLOVAKIA s.r.o. (SK)	0	3 525
Prepravné služby - Ewals Cargo Care Adria d.o.o. (HR)	17 773	0
Prepravné služby - Ewals Cargo Care Kft. (HU)	38 330	0
Prepravné služby - Ewals Cargo Care GmbH (DE)	16 240	2 400
Prepravné služby - Ewals Cargo Care GmbH (DE) Kiefersfelden	895	0
Prepravné služby - Ewals Cargo Care GmbH (AT)	2 490	925
Prepravné služby - e - Logistics Control B.V. (NL)	725	0
Nákupy spolu	<u>585 914</u>	<u>518 482</u>

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku - e - Logistics Control B.V. (NL)	436 138	371 929
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Cargo Care, s.r.o. (CZ)	269 665	202 405
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Groupage B.V. (NL)	4 285	5 162
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Cargo Care GmbH (DE)	1 581	1 505
Pohľadávky z obchodného styku - Ewals Cargo Polska (PL)	7 950	924
Pohľadávky z obchodného styku - Interzuid Transport B.V. (NL)	250	0
Majetok spolu	<u>719 869</u>	<u>581 925</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care GmbH (DE)	0	201 624
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care GmbH (DE) Kiefersfelden	895	0
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care GmbH (AT)	2 490	0
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Polska (PL)	66 067	137 426
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care Adria d.o.o. (HR)	12 213	0
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care Kft. (HU)	12 650	0
Závazky z obchodného styku - Ewals Cargo Care s.r.o. (CZ)	4 149	2 190
Závazky z obchodného styku - MEGA TRUCKING SLOVAKIA s.r.o. (SK)	0	0
Závazky z obchodného styku - e - Logistics Control B.V. (NL)	1 043	0
Závazky spolu	99 507	341 240

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 roku 2017 bol 6 a v roku 2016 bol 5.

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	322 532	302 000
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	322 532	302 000

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období poskytnuté odmeny (v roku 2016: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
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	0	9 572	0	0	9 572
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
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	1 857 565	0	0	152 521	2 010 085
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 857 565	0	0	152 521	2 010 085
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	152 521	-181 033	0	-152 521	-181 033
Spolu	2 017 389	-171 461	0	0	1 845 927

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
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	1 661 445	0	0	196 119	1 857 565
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 661 445	0	0	196 119	1 857 565
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	196 119	152 521	0	-196 119	152 521
Spolu	1 864 867	152 521	0	0	2 017 389

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 0 4 7 2

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 6 6 6

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	138 407	234 408
Zaplatené úroky	-3 076	-3 444
Prijaté úroky	10	20
Zaplatená daň z príjmov	-34 977	-84 458
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	100 364	146 526
Príjmy z mimoriadnych položiek	10 532	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	110 896	146 526
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-96 966	-30 210
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	5 060
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-96 966	-25 150
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-31 130	-20 694
Splátky prijatých úverov	0	-100 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-31 130	-120 694
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-17 200	682
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	22 345	21 663
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 145	22 345
Peňažné toky z prevádzky		
	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-205 418	216 869
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	61 061	63 098
Opravná položka k pohľadávkam	-12 029	-1 966
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	107 568	4 895
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-5 060
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-48 818	277 836
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-347 716	-761 339
Úbytok (prírastok) zásob	2 719	201
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	532 222	717 710
Peňažné toky z prevádzky	138 407	234 408

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	5	0	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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 zvierka, 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 zvierka.