

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Arcese Slovensko, s.r.o.
Lazaretská 3/A
811 08 Bratislava

Spoločnosť Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. februára 2004 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel ISro, vložka č.30605/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vykonávala nákladnú cestnú dopravu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. júla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Arcese Trasporti S.p.A., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arcese Trasporti S.p.A., so sídlom Via Aldo Moro 95, 38 062 Arco (TN), Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Arcese Holding, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Arcese S.p.A., so sídlom Via Aldo Moro 95, 38 062 Arco (TN), Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť mať účtovnú závierku za finančný rok končiaci 31. decembra 2020 schválenú audítorom.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:		Ing. Marco Destefanis do: 31.05.2019
	JUDr. Erik Schwarcz, PhD.	JUDr. Erik Schwarcz, PhD. od: 01.06.2019

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Arcese Trasporti S.p.A.	500 000	100%	100%	0
Spolu	500 000	100%	100%	0

Nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2020.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Rozhodnutím Skupiny Arcese bolo dňa 24. októbra 2018 oznámené ukončenie činnosti Spoločnosti v roku 2019. Na základe tohto rozhodnutia manažment Spoločnosti upravil primerane účtovné metódy a zásady tak, aby zodpovedali spôsobu účtovania pri ukončení základnej činnosti, na ktorú bola Spoločnosť založená. Spoločnosť ocenila majetok a záväzky v reálnej hodnote k 31. decembru 2019 s použitím trhovej ceny.

Účtovná závierka Spoločnosti nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok zaradený do 15. dňa v mesiaci sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania, majetok zaradený po 15. dni v mesiaci sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2 kalendárne roky rovnomerne po uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnomerná	33,30%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 EUR	2	rovnomerná	50,00%

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5,00%
Zariadenie kancelárie	6	zrýchlená	16,70%
Ťahače	8	rovnomerná	12,50%
Ťahače používané	6	rovnomerná	16,70%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerná	25,00%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR	2	rovnomerná	50,00%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR - Transics	5	rovnomerná	20,00%

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na prípravu účtovnej závierky a tvorbu daňového priznania.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

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

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Cudzí mena

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

n) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

Spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len ASK) a Arcese Trasporti S.p.A. (ďalej len AT) uzavreli dňa 02.01.2019 Rámcovú zmluvu o poskytovaní prepravných služieb (ďalej len „Zmluva“), na základe ktorej spoločnosť ASK vykonáva prepravné služby pre spoločnosť AT. Na základe tejto Zmluvy je používaný spôsob výpočtu tarify za prepravné služby pomocou aplikácie metódy "cost plus" (rovnako ako v minulom období). Zmluvné strany stanovili na rok 2019 tarifu, ktorá sa vypočíta pomocou metódy "mark up" v percentuálnej výške 2,5% (rovnako ako v minulom období) z nákladov vynaložených spoločnosťou ASK (s výnimkou nákladov na pohonné hmoty a diaľničné poplatky) pri poskytovaných prepravných službách pre spoločnosť AT.

Spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len ASK) a Arcese Deutschland GmbH (ďalej len ADE) uzavreli dňa 02.01.2019 Rámcovú zmluvu o poskytovaní prepravných služieb (ďalej len „Zmluva“), na základe ktorej spoločnosť ASK vykonáva prepravné služby pre spoločnosť ADE. Na základe tejto Zmluvy je používaný spôsob výpočtu tarify za prepravné služby pomocou aplikácie metódy "cost plus" (rovnako ako v minulom období). Zmluvné strany stanovili na rok 2019 tarifu, ktorá sa vypočíta pomocou metódy "mark up" v percentuálnej výške 2,5% z nákladov vynaložených spoločnosťou ASK (s výnimkou nákladov na pohonné hmoty a diaľničné poplatky) pri poskytovaných prepravných službách pre spoločnosť ADE.

o) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	8 480	0	0	0	0	0	8 480
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	6 500	0	0	0	0	0	6 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 980	0	0	0	0	0	1 980
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	8 480	0	0	0	0	0	8 480
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	6 500	0	0	0	0	0	6 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 980	0	0	0	0	0	1 980
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním disponovať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	6 765	378 834	3 382 818	0	0	1 509	0	0	3 769 926
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 364 900	0	0	0	0	0	3 364 900
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	6 765	378 834	17 918	0	0	1 509	0	0	405 026
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	202 297	2 551 764	0	0	1 407	0	0	2 755 468
Prírastky	0	18 936	827 502	0	0	84	0	0	846 522
Úbytky	0	0	3 364 899	0	0	0	0	0	3 364 899
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	221 233	14 367	0	0	1 491	0	0	237 091
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	72 023	0	0	0	0	0	72 023
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	72 023	0	0	0	0	0	72 023
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	6 765	176 537	759 031	0	0	102	0	0	942 435
Stav k 31.12.2019	6 765	157 601	3 551	0	0	18	0	0	167 935

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených haváriou, krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky hodnoty ťahačov. Účtovná hodnota ťahačov k 31. decembru 2020 predstavuje 0 EUR (k 31. decembru 2019 predstavuje 0 EUR).

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku zodpovedala predajnej trhovej cene majetku.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 394	0	0	0	1 394
Iné pohľadávky	1 394	0	0	0	1 394
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 394	0	0	0	1 394

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 906	0	0	14 512	1 394
Iné pohľadávky	15 906	0	0	14 512	1 394
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 906	0	0	14 512	1 394

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 852	0	2 852
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 852	0	2 852
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	740 699	0	740 699
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	449 615	0	449 615
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	17 417	0	17 417
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	273 667	0	273 667
Krátkodobé pohľadávky spolu	743 551	0	743 551

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 342 075	0	2 342 075
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 337 389	0	2 337 389
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 686	0	4 686
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 067 843	0	1 067 843
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	479 214	0	479 214
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	275 148	0	275 148
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	313 481	0	313 481
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 409 918	0	3 409 918

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 023
- poistenie zodpovednosti za škodu	0	2 580
- ostatné	0	443
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 258	1 820
- kreditné úroky cashpooling	2 258	1 820
Spolu	2 258	4 843

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 20.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	134
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	134
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	779	0	779
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	779	0	779
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 581	0	6 581
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	6 581	0	6 581
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 360	0	7 360

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	23 533	23 533
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	19 559	19 559
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	3 974	3 974
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	2 606 589	2 606 589
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	2 600 000	2 600 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	6 589	6 589
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	0	2 630 122	2 630 122

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 700	400	13 700	0	400
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 700</i>	<i>400</i>	<i>13 700</i>	<i>0</i>	<i>400</i>
Audit	10 000	0	10 000	0	0
Príprava ÚZ + tvorba DP	3 700	400	3 700	0	400
Rezervy spolu	13 700	400	13 700	0	400

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	599 848	13 700	320 241	279 607	13 700
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>45 727</i>	<i>0</i>	<i>45 727</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp.	45 727	0	45 727	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>554 121</i>	<i>13 700</i>	<i>274 514</i>	<i>279 607</i>	<i>13 700</i>
Rezerva na škody mimo poistného krytia	279 607	0	0	279 607	0
Audit	14 000	10 000	14 000	0	10 000
Príprava ÚZ + tvorba DP	700	3 700	700	0	3 700
Rezerva na odstupné	158 121	0	158 121	0	0
Rezerva na pneumatiky Michellin	6 693	0	6 693	0	0
Rezerva na náklady súvisiace s utlmením činnosti spoločnosti	95 000	0	95 000	0	0
Rezervy spolu	599 848	13 700	320 241	279 607	13 700

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	16 434
- vyúčtovanie - dobropis - prepravných služieb	0	16 434
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	16 434

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	263	374 566
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	263	374 566
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 432	1 272 063
Čistý obrat celkom	3 695	1 646 629

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Prepravné služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019
Európska únia	0	0	0	0
- Arcese Group	0	374 566	0	374 566
- ostatné krajiny	263	0	263	0
Spolu	263	374 566	263	374 566

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 245	1 271 089
Pokuty	0	266
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	921 694
Vrátenie diaľničných poplatkov z Talianska	735	16 372
Refundácie poisťných plnení	0	24 272
Dohody o uznaní záväzku (zamestnanecké)	0	23 329
Zrušenie rezervy na škody mimo poisťného krytia	0	279 607
Ostatné	2 510	5 549
Finančné výnosy, z toho:	2 258	2 015
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	195
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 258	1 820
Úrok - cashpooling	2 258	1 820

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 136	250 522
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	10 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	10 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	15 136	240 522
Údržba a servis ťahačov	0	30 735
Cestovné	0	94 044
Právne služby	6 031	8 674
Náklady na telefón	0	1 650
Nájom	0	6 680
Náklady na reprezentáciu	0	3 126
Mzdové účtovníctvo	0	828
STK, emisné kontroly ťahačov	0	26 933
Komunikačný systém Transics v kamiónoch + mobilné telefóny pre vodičov	0	8 951
Mýto, diaľnice	0	67 335
Tunely	0	3 367
Ostatné náklady na ťahače	0	4 696
Parkovacie, strážne služby	0	2 220
IT a poistné služby	0	67
Účtovné služby	2 835	0
Prenájom skladu	1 920	0
Poplatky správcovi nehnuteľnosti	3 032	0
Ostatné	1 318	-18 784
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 308	765 622
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	740 730
Ostatné pokuty a penále	0	1 432
Poistenie ťahačov (zákonné, havarijné)	0	16 440
Komplexné cestovné poistenie	0	400
Zmluvné pokuty a penále	0	16
Ostatné	3 308	6 604
Finančné náklady, z toho:	1 085	1 776
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	264
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	264
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 085	1 512
Poplatky	1 085	1 512

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	0	179 181
Mzdy	0	131 155
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	0	29 728
Zdravotné poistenie	0	12 895
Sociálne zabezpečenie	0	5 403

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	0	0	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	0	0	0	0
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	0		0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-35 322			295 870		
teoretická daň		-7 418	21%		62 133	21%
Daňovo neuznané náklady	10 509	2 207		20 592	4 324	
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 425	-3 029		-577 762	-121 331	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-123 990	-26 038	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	39 238	8 240		0	0	
Spolu		0			-80 912	-27,35%
Splatná daň z príjmov		0			55 658	18,81%
Odložená daň z príjmov		0			-136 570	-46,16%
Celková daň z príjmov		0			-80 912	-27,35%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

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

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	3 100 000	0	2 600 000	0	500 000
Zmena základného imania	-2 600 000	0	0	2 600 000	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	44 463	5 537	0	0	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	371 246	0	0	371 246
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	376 782	-35 322	0	-376 782	-35 322
Vlastné imanie spolu	921 245	341 461	2 600 000	2 223 218	885 924

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
Základné imanie	3 100 000	0	0	0	3 100 000
Zmena základného imania	0	0	2 600 000	0	-2 600 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	85 260	0	40 797	0	44 463
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-40 797	376 782	0	40 797	376 782
Vlastné imanie spolu	3 144 463	376 782	2 640 797	40 797	921 245

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 376 782 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku	
	2019	
Prídel do zákonného rezervného fondu		5 537
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		371 245
Spolu		376 782

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2020.

Peňažné toky z finančnej činnosti

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

894 **-333 881**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

199 334 080

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

1 093 **199**