

Euro Pool System Slovakia s. r. o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2020**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

Euro Pool System Slovakia s. r. o.

Výročná správa za rok 2020

Obsah

1	Informácie o Spoločnosti	2
2	Informácie o spoločníkoch a orgánoch Spoločnosti	3
3	Analýza finančných a nefinančných ukazovateľov	3
4	Riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená	5
5	Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2020	5
6	Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti Spoločnosti	6
7	Informácie o zamestnancoch	6
8	Informácie o vplyve na životné prostredie	6
9	Informácia o návrhu na vysporiadanie zisku	6
10	Iné informácie	7
11	Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2020	8

1 Informácie o Spoločnosti

Obchodné meno: Euro Pool System Slovakia s. r. o.
Sídlo: Dvořákovo nábrežie 10
Bratislava 811 02
IČO: 46 660 003
DIČ: 2023524096
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť Euro Pool System Slovakia s. r. o. (ďalej ako „Spoločnosť“ alebo „Euro Pool“) bola založená 18. apríla 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 27. apríla 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 81135/B).

Spoločnosť je súčasťou skupiny Euro Pool Group, ktorá je najväčším poskytovateľom logistických služieb v oblasti opakovane použiteľných štandardných obalov v Európe. Skupina pôsobí v mnohých krajinách Európy, vrátane Belgicka, Holandska, Francúzska, Talianska, Nemecka, Španielska, ale aj Čiech, Slovenska, Maďarska, Poľska a ďalších krajín.

Spoločnosť poskytuje logistické služby spočívajúce vo využití opakovane použiteľných obalov, ktoré fungujú formou ich prenájmu a spätného odberu. Prepravky Spoločnosti predstavujú obalový štandard pre dodávky čerstvých i balených potravín.

2 Informácie o spoločníkoch a orgánoch Spoločnosti

Spoločník: Euro Pool System International B.V., Holandsko

Konateľ: Gert Johan Scheringa

Prokúra: Andrej Palič (od 22.4.2017)

Bart Caspers (do 16.3.2017 a od 26.1.2018)

3 Analýza finančných a nefinančných ukazovateľov

Vedenie Spoločnosti je spokojno s ekonomickými výsledkami roku 2020, nakoľko došlo nielen k zvýšeniu zisku, ale aj k udržaniu priaznivej rentability a likvidity.

Nasledujúce tabuľky zobrazujú vybrané finančné údaje z účtovnej závierky Spoločnosti:

Výkaz ziskov a strát v eurách	Tržby	Náklady na hosp. činnosť	Pridaná hodnota	Zisk pred zdanením	Zisk po zdanení
2019	12 513 829	12 233 712	1 518 730	264 458	201 093
2020	12 070 379	11 595 448	1 819 509	462 228	361 685

Aktíva	Dlhodobý hmotný majetok	Zásoby	Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné pohľadávky	Bankové účty	Náklady budúcich období
2019	906.206	34.879	8.448.657	3.555.365	1.034.460	148.763
2020	633.799	73.817	21.063.187	3.278.808	759.762	212.953

Pasíva	Vlastné imanie	Závazky z obchodného styku	Ostatné záväzky	Rezervy	Výnosy budúcich období
<i>v eurách</i>					
2019	795 441	3 681 087	9 971 421	146 914	0
2020	1 157 126	13 647 526	11 421 421	87 589	0

Prehľad vybraných pomerových ukazovateľov finančnej analýzy:

ROK	Obrat aktiv	Rentabilita tržieb	Likvidita I. Supňa	Likvidita II. Supňa	Likvidita III. Supňa	Úrokové krytie
2019	1,03	4%	0,08	0,98	0,98	19,13
2020	0,59	6%	0,03	1,01	1,01	39,59

Prehľad vybraných nefinančných ukazovateľov:

ROK	SRTs	FRTs
<i>v tisícoch</i>		
2019	10.323	17.051
2020	12.122	19.741

SRTs – Starting Retail Trip – počet prepraviek prenajatých zákazníkom

FRTs – Finished Retail Trip – počet prepraviek vrátených Spoločnosti

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

4 Riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená

Spoločnosť je vystavená najmä nasledujúcim rizikám a neistotám:

- úverové riziko,
- riziko likvidity,
- trhové riziko.

Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana finančného nástroja zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká najmä z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkom.

Úverové riziko vzniká z peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov a depozitov v bankách a finančných inštitúciách, ako aj z kreditného rizika, ktorým je Spoločnosť vystavená vo vzťahu k obchodníkom, vrátane nezaplatených pohľadávok a dohodnutých obchodných transakcií. Vedenie Spoločnosti posudzuje úverovú schopnosť každého zákazníka, pričom berie do úvahy jeho finančnú pozíciu, skúsenosti z minulosti a iné faktory. Vedenie Spoločnosti neočakáva významné straty v dôsledku platobnej neschopnosti zákazníkov.

Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v dátume splatnosti. Spoločnosť riadi likviditu tak, aby zabezpečila, tak ako to len bude možné, že bude mať peňažné prostriedky vždy k dispozícii na splnenie svojich záväzkov v lehote splatnosti, pri bežných aj neobvyklých podmienkach, bez toho, aby vykazala neprijateľné straty.

Toto riziko je za jednotlivé spoločnosti riadené skupinou. Skupina má v prípade potreby možnosť čerpania dodatočných zdrojov, ktoré presúva do jednotlivých spoločností podľa potreby.

Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, ako napríklad výmenné kurzy a úrokové sadzby ovplyvnia výnosy Spoločnosti alebo hodnotu jej finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhového rizika je riadiť a kontrolovať vystavenie sa trhovému riziku v prijateľnej miere popri optimalizácii výnosov z rizika. Riziko je riadené Spoločnosťou monitorovaním trhových trendov.

5 Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2020

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne významné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

6 Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti Spoločnosti

Významným míľnikom pre Skupinu bolo podpísanie zmluvy so skupinou Tesco v novembri 2015. Po získaní tejto zmluvy došlo k významnému zvýšeniu obrátov Spoločnosti. Cieľom Spoločnosti je udržať si dlhodobé zmluvné vzťahy s významnými zákazníkmi.

Spoločnosť má aj do budúcnosti cieľ neustále zvyšovať svoj podiel na trhu a má snahu o vytlačenie drevených a kartónových obalov z trhu.

Na rok 2021 si Skupina stanovila naďalej navyšovať objem poskytnutých prepraviek.

7 Informácie o zamestnancoch

Od vzniku Spoločnosti na Slovensku dochádza každoročne k zvyšovaniu počtu zamestnancov, z pôvodných niekoľko pár zamestnancov až na v priemere 42 zamestnancov v roku 2020.

Najvýznamnejší nárast zamestnancov Spoločnosť zaznamenala v roku 2016, keď ich počet vzrástol z priemerných 11 zamestnancov v roku 2015 na 35 zamestnancov v roku 2016. Nárast súvisel s otvorením logistického centra.

Záujmom Spoločnosti je zamestnávať úspešných a motivovaných pracovníkov, ktorí dokážu pomôcť s napĺňaním cieľov Spoločnosti a teda aj cieľov celej skupiny Euro Pool Group.

8 Informácie o vplyve na životné prostredie

Spoločnosť poskytuje logistické služby spočívajúce vo využití opakovane použiteľných obalov, ktoré fungujú formou ich prenájmu a spätného odberu. Tým významne prispieva k zníženiu používania jednorazových obalov a k eliminácii odpadu spôsobeného zničením produktov, predovšetkým potravín, počas prevozu.

Opakovane použiteľné prepravky sú mimoriadne pevné a zaisťujú optimálnu ochranu produktov počas prepravy. V porovnaní s kartónovými či drevenými obalmi tak dochádza k podstatne menším stratám. Skladacie prepravky tiež zaručujú maximálnu efektívnosť, keďže na späťkonej ceste zaberaajú o 86 % menej miesta. Prepravky sú zároveň plne recyklovateľné.

Spoločnosť svojimi riešeniami pomáha klientom výrazne znížiť ich uhlíkovú stopu. Jej inovatívne logistické riešenia prispievajú k zníženiu emisií CO₂ a vedú k väčšej udržateľnosti v rámci dodávateľského reťazca čerstvých potravín.

9 Informácia o návrhu na vysporiadanie zisku

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o prevode zisku vykázaného v individuálnej účtovnej závierke k 31. decembru 2020 na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

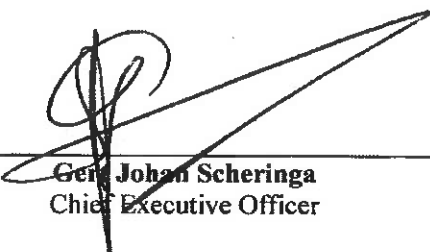
10 Iné informácie

Spoločnosť v roku 2020 nevynaložila žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

K dátumu zostavenia tejto výročnej správy nie sú Spoločnosti známe žiadne ďalšie osobitné predpisy, podľa ktorých by mala doplniť informácie do konsolidovanej výročnej správy.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V / In Rijswijk dne / on 5. listopadu 2021 / 5th November of 2021



Gerit Johan Scheringa
Chief Executive Officer

**11 Správa nezávislého audítora a účtovná závierka
k 31. decembru 2020**

Euro Pool System Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Euro Pool System Slovakia s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Euro Pool System Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochýbniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 5. novembra 2021



Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01) (v celých eurách) ☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01) (v celých eurách) ☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01) (v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
Euro Pool System Slovakia s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
Dvořákovonábřeží
PSČ
8 1 1 0 2
Obec
Bratislava

Číslo
1 0

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Okresný súd Bratislava I oddiel Sro,
vložka 8 1 1 3 5 / B

Telefónne číslo
/ Faxové číslo
/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 2 9 . 0 6 . 2 0 2 1	Schválená dňa: 2 9 . 0 6 . 2 0 2 1	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	---------------------------------------	--

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a razné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k načobúdnutému majetku (+/- 087) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	22			
2.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	23			
3.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	24			
4.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) -	25			
5.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	26			
6.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 098A	27			
7.		28			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (088A, 067A, 069A, 06XA) - 088A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	2 5 6 6 6 2 8 3	2 5 6 6 6 2 8 3	1 3 6 4 6 9 9 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 3 8 1 7	7 3 8 1 7	3 4 8 7 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	7 3 8 1 7	7 3 8 1 7	3 4 8 7 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - 194	37			
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 6 0 7 1 3	1 6 0 7 1 3	1 4 3 0 0 1
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 2 6 5 0 0	1 2 6 5 0 0	1 2 6 5 0 0

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3



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

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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3



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

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DĽČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 118 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 5 2 5 8 7 8 8	1 3 7 5 1 9 5 6
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 6 4 7 5 2 6	3 6 8 1 0 8 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 0 8 9 6 6 2 2	1 2 5 8 8 0 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 7 5 0 9 0 5	2 4 2 2 2 8 3
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	1 1 4 2 1 4 2 1	9 9 7 1 4 2 1
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 8 9 6 6	4 8 0 4 4
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 2 6 2 0	3 3 5 2 0
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 8 2 5 5	1 7 8 8 4
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 7 5 8 9	1 4 6 9 1 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 7 2 9	1 2 3 2 2
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 2 8 6 0	1 3 4 5 9 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť													
			Bežné účtovné obdobie							Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
			1							2						
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 26 - r. 45)	55	-	1	2	7	0	3		-	1	5	6	5	9	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4	6	2	2	2	8		2	6	4	4	5	8	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1	0	0	5	4	3		6	3	3	6	5		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1	1	8	2	5	5		6	5	0	3	4		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-	1	7	7	1	2		-	1	6	6	9		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60														
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3	6	1	6	8	5		2	0	1	0	9	3	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Euro Pool System Slovakia s. r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava

Spoločnosť Euro Pool System Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. apríla 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 27. apríla 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 81135/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom a spätný odber prepraviek,
- logistické služby,
- skladovanie,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom.

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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 14. augusta 2020.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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 potencionalní 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 Euro Pool System International B.V., Laan Van Vredenoord 8, 2289 DJ Rijswijk, Holandské kráľovstvo. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrovaného súdu, kde je konsolidovaná účtovná závierka uložená, je: Kamer van Koophandel Den Haag, Koningskade 30, NL-2596 AA DEN HAAG.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 42 (v účtovnom období 2019 bol 42).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. 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).

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. 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

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.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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.

3. 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.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15	lineárna	6,7
Kancelárska technika	3	lineárna	33,3
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Technológie	7	lineárna	14,3
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.

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. Pre viac informácií pozri bod B.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

5. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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 sa zmení 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 (pozri bod B.12. Odložené dane) 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, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.3.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia ich hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok 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 bude vyhlásený konkurz.

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

9. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

10. 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 nepotrebné rezervy 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.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. 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.

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. 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 odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

14. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

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.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	6	6	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	5	2	4	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Výnosy

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

16. 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.

17. 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 2020 Spoločnosť neučtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách na stranách 8 a 9.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 078 880	6 118 881
Pohľadávky po lehote splatnosti	16 593 112	6 315 771
Spolu	24 671 992	12 434 652

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– zdaniteľné	-98 157	-56 017
– odpočítateľné	261 074	134 592
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	34 213	16 501
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	34 213	16 501

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	34 213
Stav k 31. decembru 2019	16 501
Zmena	17 712
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	17 712

4. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Entrance fee	57 000	0
Upfront fee	0	6 048
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	57 000	6 048
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	90 442	107 461
Upfront fee	6 048	12 090
Entrance fee	18 000	0
Ostatné	41 463	23 164
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	155 953	142 715
Spolu	212 953	148 763

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2019: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 201 093 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod na nerozdelený zisk	201 093
Spolu	201 093

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 361 685 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 361 685 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. 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.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 kladné vlastné imanie v sume 1 157 126 EUR, avšak pomer jej vlastného imania a záväzkov je menší ako 8 ku 100. Podľa § 67a Obchodného zákonníka spoločnosti hrozí úpadok (je v kríze), ak pomer vlastného imania a záväzkov je pod 8 ku 100.

Podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

Spoločnosť rieši túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci ich doby splatnosti.
- Spoločnosť plánuje dosiahnuť zisk v nasledujúcom roku 2021 a tak isto aj ďalších rokoch.
- Spoločnosť plánuje splniť požiadavku pomeru vlastného imania a záväzkov v roku 2021.
- Spoločnosť nevrátila žiadne plnenie nahrádzajúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou.
- Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Materská spoločnosť súčasne nebude požadovať od Spoločnosti splatenia svojich pohľadávok, kým táto nebude mať dostatočné zdroje na ich splatenie.

7. Rezervy

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

	k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 31. 12. 2020 EUR
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 322	14 729	12 322		14 729
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 322	14 729	12 322	0	14 729
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 352	5 200	11 352	0	5 200
Odmeny pracovníkom	7 110	8 407	7 110	0	8 407
Energie	58 902	24 404	58 902	0	24 404
Servisné práce	41 502	20 352	41 502	0	20 352
Iné	15 726	14 497	15 726	0	14 497
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	134 592	72 860	134 592	0	72 860

8. Záväzky

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	9 252 967	1 029 538
Záväzky v lehote splatnosti	16 005 822	12 722 418
	25 258 789	13 751 956

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 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	10 896 622	10 896 622	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 750 905	2 750 905	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	11 421 421	11 421 421	0	0
Záväzky voči zamestnancom	48 966	48 966	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	32 620	32 620	0	0
Daňové záväzky a dotácie	108 255	108 255	0	0
	25 258 789	25 258 789	0	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 2019 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	1 258 804	1 258 804	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 422 283	2 422 283	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	9 971 421	9 971 421	0	0
Záväzky voči zamestnancom	48 044	48 044	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	33 520	33 520	0	0
Daňové záväzky a dotácie	17 884	17 884	0	0
	13 751 956	13 751 956	0	0

9. Sociálny fond

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

	2020 EUR	2019 EUR
Stav k 1. januáru	7 650	5 052
Tvorba na ťarchu nákladov	4 014	3 705
Čerpanie	-2 132	-1 107
Stav k 31. decembru	9 532	7 650

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

10. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť má úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Euro Pool System International B. V.	EUR	EURIBOR + 1%	na požiadanie	11 421 421	9 971 421
				11 421 421	9 971 421

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

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
	EUR	EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	11 421 421	9 971 421
Spolu	11 421 421	9 971 421

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	462 228			264 458		
z toho teoretická daň 21 %		97 068	21,00 %		55 536	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	309 064	64 903	14,04 %	215 169	45 186	17,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-208 172	-43 716	-9,46 %	-169 942	-35 688	-13,49 %
Využitie 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 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	563 120	118 255	25,58 %	309 685	65 034	24,59 %
Splatná daň		118 255	25,58 %		65 034	24,59 %
Odložená daň		-17 712	-3,83 %		-1 669	-0,63 %
Celková vykázaná daň		100 543	21,75 %		63 365	23,96 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Služby		
Tržby z prenájmu prepraviek	4 819 162	4 404 536
Služby poskytnuté materskej spoločnosti	7 169 756	8 036 932
Spolu	11 988 918	12 441 468

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosy z refakturácie mzdových nákladov	57 164	72 361
Ostatné	24 297	0
Spolu	81 461	72 361

3. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	772 312	691 705
Sociálne poistenie	202 754	180 031
Zdravotné poistenie	77 777	70 389
Sociálne zabezpečenie	60 739	61 280
Spolu	1 113 582	1 003 405

4. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Prenájom prepraviek	4 743 826	4 434 086
Iný prenájom	634 521	711 444
Náklady na obsluhu a opravu umývačiek	1 339 048	1 322 266
Doprava	247 166	721 584
Prefakturované režijné náklady zo skupiny	306 130	297 067
Služby spojené s prevádzkou depa	145 472	146 107
Daňové a účtovné poradenstvo	27 843	27 354
Iné	2 301 932	2 764 984
Spolu	9 745 938	10 424 892

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Poistné	7 490	6 108
Pokuty	2 853	5 393
Iné	1 508	6 550
Spolu	11 851	18 051

6. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	11
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	11

7. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	11 978	14 945
Bankové poplatky	724	703
Spolu	12 702	15 648

8. 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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	5 200	3 464
Spolu	5 200	3 464

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

9. 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:

Krajina	Služby	2020 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	Prenájom prepraviek	4 819 162	4 404 536
	Spolu	4 819 162	4 404 536
Holandsko	Služby poskytnuté materskej spoločnosti	7 169 756	8 036 932
	Spolu	7 169 756	8 036 932
	Spolu	11 988 918	12 441 468

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**I. Najatý majetok**

Spoločnosť si prenájma priestory distribučného centra Beckov. Ročné nájomné predstavuje 508 tis. eur.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) päť osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do novembra 2025. Ročné nájomné predstavuje približne 58 tis. eur.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tri umývacie stroje. Ročné nájomné predstavuje približne 7 tis. eur.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 14 vysokozdvížných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do septembra 2023. Ročné nájomné predstavuje približne 55 tis. eur.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

H. 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 Euro Pool System International B.V., Holandsko.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Služby	7 169 756	8 036 932
Výnosy spolu	7 169 756	8 036 932

	2020	2019
	EUR	EUR
Prenájom prepraviek	4 743 826	4 434 086
Prefakturácia režijných nákladov	306 130	297 067
Nákladové úroky	11 978	14 945
Nákupy spolu	5 061 934	4 746 098

	2020	2019
	EUR	EUR
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky	1 450 000	4 300 000

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	17 069 261	5 159 142
Majetok spolu	17 069 261	5 159 142

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	11 421 421	9 971 421
Záväzky z obchodného styku	10 896 622	1 258 804
Záväzky spolu	22 318 043	11 230 225

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. Počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 aj v roku 2019 bol 2.

Spoločnosť nevykazuje v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát žiadne mzdy a odmeny kľúčového manažmentu, nakoľko členovia kľúčového manažmentu sú platení materskou spoločnosťou.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	588 848	0	0	201 093	789 941
Nerozdelený zisk minulých rokov	593 987	0	0	201 093	795 080
Neuhradená strata minulých rokov	-5 139	0	0	0	-5 139
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	201 093	361 685	0	-201 093	361 685
Spolu	795 441	361 685	0	0	1 157 126

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	500	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	500	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	407 841	0	0	181 007	588 848
Nerozdelený zisk minulých rokov	412 980	0	0	181 007	593 987
Neuhradená strata minulých rokov	-5 139	0	0	0	-5 139
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	181 507	201 093	0	-181 507	201 093
Spolu	594 348	201 093	0	0	795 441

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 656 698	-3 352 547
Zaplatené úroky	-11 978	-14 945
Zaplatená daň z príjmov	-27 821	-22 915
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1 696 497	-3 390 407
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 696 497	-3 390 407
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-28 201	-200 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-28 201	-200 000
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	1 450 000	4 300 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 450 000	4 300 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-274 698	709 593
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 034 460	324 867
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	759 762	1 034 460

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 6 6 0 0 0 3

DIČ 2 0 2 3 5 2 4 0 9 6

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Zisk pred zdanením	462 228	270 953
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	300 608	289 518
Nákladové úroky	11 978	14 945
Rezervy	-59 325	35 682
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	715 489	611 098
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-12 301 530	-4 628 073
Úbytok (prírastok) zásob	-38 938	-11 174
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	9 968 281	675 602
Peňažné toky z prevádzky	-1 656 698	-3 352 547

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.