Zeelandia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2021

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Zeelandia s.r.o.

Výročná správa 2021

1. Minulý vývoj spoločnosti

Spoločnosť sa v minulosti postupne vyvíjala z malej spoločnosti až k spoločnosti strednej veľkosti, s priemerným počtom zamestnancov 34 v roku 2021.

Tržby z predaja tovaru spoločnosti dosiahli v roku 2021 čiastku 7.121 tisíc Eur, čo predstavuje oproti roku 2020 nárats približne o 2,5 %. Tento nárast bol spôsobený hlavne Covid situáciou, ktorá mala najhoršie dôsledky v roku 2020.

V roku 2018 sa spoločnosť rozhodla nahradiť súčasný ERP software Scala novým a aktuálnejším systémom INFOR. Implementácia prebehla na prelome Júna a Júla 2020. Náklady na zavedenie ERP systému INFOR boli za rok 2021 vo výške 52 964 Eur.

2. Hlavné ciele spoločnosti pre rok 2022

Hlavné ciele spoločnosti zostávajú podobné ako minulé roky, t.j. stabilizácia portfólia zákazníkov a aktívne vytváranie nových obchodných príležitostí. Optimalizácia a modernizácia interných procesov pre posilnenie konkurencieschopnosti spoločnosti, ako aj využívanie korporátneho know-how budú naďalej veľmi dôležité. Spoločnosť bude aktívne hľadať a využívať konkurenčnú výhodu v logistických procesoch celej korporácie.

3. Výdaje a činnosti v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá vlastné oddelenie na výskum a vývoj, spolupracuje však na vývojovej činnosti s korporátnymi strediskami v Holandskom kráľovstve a Českej republike. Na tomto vývoji spolupracujú technológovia a časť obchodného tímu spoločnosti.

4. Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia a pracovnoprávnych vzťahov

Spoločnosť nevyvíjala žiadne ďalšie aktivity v oblastiach ochrany životného prostredia a pracovnoprávnych vzťahov, okrem realizovania tých opatrení, ktoré vyplývajú z platnej legislatívy.

5. Akcie a obchodné podiely

Spoločnosť neobstarala v roku 2021 žiadne vlastné akcie, a neobstarala žiadne akcie a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

6. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

7. Správa audítora o overení účtovnej závierky za rok 2021

Správa audítora o overení účtovnej závierky za rok 2021 tvorí prílohu tejto výročnej správy.

Detailná účtovná závierka za účtovné obdobie 2021 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) tvoria prílohu tejto výročnej správy.

8. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške (98 313) EUR rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne valnému zhromaždeniu prevod straty za účtovné obdobie 2021 na účet neuhradených strát minulých období.

9. Záver

Spoločnosť naďalej pokračuje vo svojej činnosti v súlade s predpokladmi.

10. Informácie o podmienkach a situácii po konci účtovného obdobia 2021

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať revíziu určitých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobý dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

11. Správa o vzťahoch s prepojenými osobami

Správa o vzťahoch s prepojenými osobami je prílohou tejto výročnej správy.

12. Prehlásenie

Osoba zodpovedná za zostavenie výročnej správy čestne prehlasuje, že údaje uvedené vo výročnej správe zodpovedajú skutočnosti.

V Rozhanovciach, dňa 03.06.2021

.....

Ing. Slavomír Rubický
Financial manager

Transfer pricing – specific file 2021 (cover)
Správa o vzťahoch so spriaznenými osobami za rok 2021 (zoznam)

Táto správa o vzťahoch so spriaznenými osobami sa vzťahuje na účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Ovládaná osoba:

Zeelandia s.r.o.
Družstevná 44, 044 42 Rozhanovce
IČO 31671918, IČ DPH SK2021491077
Zápis v registri: Okresný súd Košice I., oddiel Sro, vl. 3039/V

Ovládajúce osoby:

Zeelandia International Holding B.V.
Poststraat 11
Zierikzee 4301AA
Holandsko

Koninklijke Zeelandia Groep B.V.
Poststraat 11
Zierikzee 4301AA
Holandsko

Prepojené osoby:

Všetky plnenia uvedené v tejto správe boli realizované za obvyklé ceny pre dané druhy a objemy tovarov, ako aj pre dané druhy a rozsahy služieb.

V účtovnom období od 01.01.2021 do 31.12.2021 boli medzi ovládanou osobou a ovládajúcimi osobami a medzi prepojenými osobami uzavreté nasledujúce zmluvy a došlo k nasledujúcim plneniam:

<u>Zeelandia spol. s r.o., Malšice č.p. 267, Malšice, Česká republika</u>

- Vzájomné plnenia za tovary a služby:
  - nákup tovarov 1 666 989,60 Eur
  - predaj tovarov 1 169,00 Eur
  - nákup služieb 4 404,42 Eur
  - prefaktúrované naklady INFOR 348 143,00 Eur
  - predaj služieb 0,00 Eur

<u>Koninklijke Zeelandia Groep B.V., P.O.Box 9, Zierikzee, Holandské kráľovstvo</u>

- Úver:
  - splátka úveru 111 250,00 Eur
  - nákladové úroky 870,13 Eur
  - nákup služieb 0,00 Eur
  - Náklady na INFOR 52 964 Eur
- Zmluva o korporátnych službách:
  - nákup služieb 86 000 Eur

Zeelandia H.J. Doeleman b.v., Poststraat 11, Zierikzee, Holandské kráľovstvo

- Vzájomné plnenia za tovary:
  - nákup tovarov 700 970,74 Eur
  - predaj tovarov 0,00 Eur
  - predaj služieb 0,00 Eur
  - nákup služieb 984,80 Eur

UAB Zeelandia, Svajonés 11 LT 94101 Klaipeda, Litva

- Vzájomné plnenia za tovary:
  - nákup tovarov 262 401,96 Eur
  - predaj tovarov 0,00 Eur

Jung Zeelandia GmbH, Homburger Landstrase 602, Frankfurt, Nemecko

- Vzájomné plnenia za tovary a služby:
  - nákup tovarov 130 135,55 Eur
  - predaj tovarov 0,00 Eur
  - nákup služieb 0,00 Eur
  - predaj služieb 0,00 Eur

Zeelandia sp. z o.o., ul. Sowia 6c, Tarnowo Podgórne, Poľsko

- Vzájomné plnenia za tovary a služby:
  - nákup tovarov 115 668,01 Eur
  - nákup služieb 610,00 Eur
  - predaj tovarov 0,00 Eur
  - predaj služieb 0,00 Eur

S.C. Zeelandia srl., DN 28 nr.4, Iasi, Rumunsko

- Vzájomné plnenia za tovary:
  - nákup tovarov 26 580,40 Eur
  - predaj tovarov 0,00 Eur

Zeelandia Productos Alimentarios, S.A, c/Valencia no.2, 08730 Sta.Margarida i els Monjos, Španielsko

- Vzájomné plnenia za tovary a služby:
  - nákup tovarov 44 466,97 Eur
  - predaj tovarov 0,00 Eur
  - nákup služieb 0,00 Eur
  - predaj služieb 0,00 Eur

Magyar Zeelandia Kft., Jókai u.33, Kecskemet, Maďarsko

- Vzájomné plnenia za tovary a služby:
  - nákup tovarov 9 954,10 Eur
  - predaj tovarov 4 522,50 Eur
  - nákup služieb 41,90 Eur
  - predaj služieb 80,00 Eur

V Rozhanovciach, 03.06.2021

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

Zeelandia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Zeelandia s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Zeelandia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 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 audítorskými 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 audítorské 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 audítorských 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 jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

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 nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu 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 spochybniť 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 PRÁVNYCH 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. Náš 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 2021 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 8. júna 2022

Ing. Miloš Martončík, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 948

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

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. MF/23377/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2021

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2020491077	[x] riadna	[ ] malá	Za obdobie od	01	2021
IČO	[ ] mimoriadna	[x] veľká	do	12	2021
31671918	[ ] priebežná	(vyznačí sa X)	*Bezprostredne predchádzajúce obdobie* od	01	2020
SK NACE			do	12	2020
46.38.0					

Priložené súčasti účtovnej závierky

[x] Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)* [x] Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)* [x] Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ZEELANDIA S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: DRUŽSTEVNÁ — Číslo: 44

PSČ: 04442 — Obec: ROZHANOVCE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OBCHODNÝ REGISTER OS KE I,

ODDIEL: SRO, VLOŽKA Č.: 3039/V

Telefónne číslo: / — Faxové číslo: /

E-mailová adresa

uctaren@zeelandia.sk

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
28.05.2022	..20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01 | DIČ 2020491077 | IČO 31671918

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	64159443 / 21793288	42366155 / 38402033	
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	38232988 / 16629177	21603816 / 23043826	
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	107425 / 102899	4526 / 7410	
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	107425 / 102899	4526 / 7410	
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	37158733 / 15600188	21558555 / 22969272	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	1787700 /	1787700 / 1787700	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	23287588 / 5014288	18273300 / 18830300	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) /082, 092A/	14	12083455 / 1058590	1497555 / 2351772	

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

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020491077

IČO 31671918

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	2268793	5164111	1752382	14856855
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	614277		614277	5507107
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1481		1481	1558
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	612796		612796	549152
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	736		736	
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020491077

IČO 31671918

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	736	736	
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	1085189	5687788	
			5164111		6736522
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	8543555	5542667	
			3000888		6453889
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	675	675	
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 2020491077

IČO 31671918

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8536800 3000088	5535922 6453889	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti 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 poistenie (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	1817	1817 15522	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	229017 216323	12694 12741	
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 2020491077

IČO 31671918

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	568591		568591	
						261323
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	11338		11338	
						2215
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	557253		557253	
						259108
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	323852		323852	
						50136
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	209556		209556	
						1718
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	114296		114296	
						48418
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
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4236615	3840203
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	2911334	3009648
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	75019	75019
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	75019	75019
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	2000000	2000000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	12599	12599
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	12599	12599
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	922029	1155700
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	922029	1155700
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	-98313	-233670
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	1325281	8305555
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	259394	60838
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	245000	37500
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	6254	7655
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	8140	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		15683

Súvaha (Úč POD 1-01) | DIČ 2020491077 | IČO 31671918

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	1 0 4 0 4 1 0	7 4 1 4 9 4
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	7 4 2 9 7 6	4 8 1 9 6 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 7 1 2 5 8	3 3 0 8 7 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 7 1 7 1 8	1 5 1 0 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 2 5 0 0 0	9 3 7 5 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 8 9 0 9	4 1 1 2 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 5 3 4 9	2 7 0 5 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 1 6 3 2	9 7 5 3 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 5 4 4	7 1
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	2 5 4 7 7	2 8 2 2 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 6 8 5	1 8 7 2 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 7 9 2	9 5 0 0
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**		
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**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 2020491077

IČO 31671918

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

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	1153310	1119156
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	3	196
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	3	196
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. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	6236	7931
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	2008	3652
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1400	3042
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	608	610
O.	Kurzové straty (563)	52	101	207
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4127	4072

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2020491077

IČO 31671918

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-6233	-7735
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	-91066	-211094
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7247	22576
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	23666	14829
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-16419	7747
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	-98313	-233670

Zeelandia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Zeelandia s.r.o. Družstevná 44, 044 42 Rozhanovce
Dátum založenia	6. mája 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. mája 1993
Hospodárska činnosť	- poradenstvo v pekárskej výrobe a vývoji, - poradenstvo v oblasti výroby, obchodu a služieb, - obchodná činnosť - pekárenské prípravky a komponenty, technologické zariadenia potravinárskej výroby vrátane ich príslušenstiev, súčastí, náhradných dielov a komponentov, - obchodná činnosť: suroviny, materiály, polotovary, tovary cukrárskeho, gastronomického, spotrebného, strojárskeho, elektrotechnického, priemyselného, poľnohospodárskeho, potravinárskeho charakteru a pôvodu, vrátane ich príslušenstiev, súčastí, náhradných dielov a komponentov, - sprostredkovateľská činnosť okrem sprostredkovania práce za úhradu.

2. Zamestnanci

Názov položky	*2021*	*2020*
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34,00	38,08
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34	36
z toho: vedúci zamestnanci	*1*	*1*

3. Neobmedzené ručenie

Zeelandia s.r.o., (ďalej len „spoločnosť") nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Zeelandia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Zeelandia s.r.o., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. augusta 2021.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Zeelandia s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Koninklijke Zeelandia Groep B.V., so sídlom Poststraat 11, Zierikzee 4301AA, Holandsko. Spoločnosť Koninklijke Zeelandia Groep B.V., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Koninklijke Zeelandia Groep B.V., je sprístupnená v jej sídle.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

c) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda štandardných cien. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda štandardných cien. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.

e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

f) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu – reálnou hodnotou.
- ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

h) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.

i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, audit. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
  - ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
  - k pohľadávkam z obchodného styku po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 50 %
  - k ostatným pohľadávkam sú opravné položky tvorené špecificky.

- Plán odpisov

  Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

  Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	*Životnosť*	*Ročná sadzba odpisov*
Budovy a stavby	40	2,5 %
Stroje a zariadenia	10	10 %
Dopravné prostriedky	5	20 %
Inventár	5	20 %
Softvér	5	20 %

  Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť Zeelandia s.r.o. v bežnom účtovnom období neidentifikovala a neopravovala žiadne významné chyby minulých účtovných období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	107 425	-	-	-	-	-	107 425
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	107 425	-	-	-	-	-	107 425
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	100 015	-	-	-	-	-	100 015
Prírastky	-	2 884	-	-	-	-	-	2 884
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	102 899	-	-	-	-	-	102 899
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	7 410	-	-	-	-	-	7 410
K 31. decembru 2021	-	4 526	-	-	-	-	-	4 526

Zeelandia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2020	-	107 425	-	-	-	-	-	107 425
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	107 425	-	-	-	-	-	107 425
Oprávky								
K 1. januáru 2020	-	97 131	-	-	-	-	-	97 131
Prírastky	-	2 884	-	-	-	-	-	2 884
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	100 015	-	-	-	-	-	100 015
Opravná položka								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2020	-	10 294	-	-	-	-	-	10 294
K 31. decembru 2020	-	7 410	-	-	-	-	-	7 410

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2021	178 770	2 328 758	1 258 533	-	-	-	-	-	3 766 061
Prírastky	-	-	22 746	-	-	-	-	-	22 746
Úbytky	-	-	(72 934)	-	-	-	-	-	(72 934)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	178 770	2 328 758	1 208 345	-	-	-	-	-	3 715 873
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	359 498	1 023 361	-	-	-	-	-	1 382 859
Prírastky	-	58 360	108 162	-	-	-	-	-	166 522
Úbytky	-	-	(72 934)	-	-	-	-	-	(72 934)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	417 858	1 058 590	-	-	-	-	-	1 476 448
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	86 230	-	-	-	-	-	-	86 230
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(2 660)	-	-	-	-	-	-	(2 660)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	83 570	-	-	-	-	-	-	83 570
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	178 770	1 883 030	235 172	-	-	-	-	-	2 296 972
K 31. decembru 2021	178 770	1 827 330	149 755	-	-	-	-	-	2 155 855

31. december 2020

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2020	178 770	2 328 758	1 273 545	-	-	-	12 280	-	3 793 353
Prírastky	-	-	15 747	-	-	-	3 467	-	19 214
Úbytky	-	-	(30 759)	-	-	-	-	-	(30 759)
Presuny	-	-	-	-	-	-	(15 747)	-	(15 747)
K 31. decembru 2020	178 770	2 328 758	1 258 533	-	-	-	-	-	3 766 061
Oprávky				-	-	-	-	-	
K 1. januáru 2020	-	301 138	906 543	-	-	-	-	-	1 207 681
Prírastky	-	58 360	147 894	-	-	-	-	-	206 254
Úbytky	-	-	(31 076)	-	-	-	-	-	(31 076)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	359 498	1 023 361	-	-	-	-	-	1 382 859
Opravná položka									
K 1. januáru 2020	-	88 890	-	-	-	-	-	-	88 890
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(2 660)	-	-	-	-	-	-	(2 660)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	86 230	-	-	-	-	-	-	86 230
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2020	178 770	1 938 730	367 002	-	-	-	12 280	-	2 496 782
K 31. decembru 2020	178 770	1 883 030	235 172	-	-	-	-	-	2 296 972

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	*1. 1. 2021*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31.12.2021*
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	297 223	557 132	854 355
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 817	-	1 817
Iné pohľadávky	2 219	226 798	229 017
polu krátkodobé pohľadávky	**301 259**	**783 930**	**1 085 189**

Spoločnosť poskytla pôžičku spoločnosti BizLabs, s.r.o. v hodnote 185 818,82 EUR s dohodnutými splátkami v roku 2018 (70 000 EUR), 2019 (60 000 EUR) a k 31. decembru 2020. Úrok je stanovený vo výške 3 % ročne, splatný v rámci poslednej splátky 31. decembra 2020. Pohľadávka je zabezpečená osobným ručením konateľov spoločnosti ako fyzických osôb. Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške istiny k 31.12.2020. K 31.12.2021 spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti viac ako rok v hodnote 152 000EUR voči spoločnosti RiD s.r.o., s ktorou si zmluvne dohodla splátkový kalendár.

31. december 2020

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	251 695	526 876	778 571
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	15 522	-	15 522
Iné pohľadávky	2 267	226 798	229 065
polu krátkodobé pohľadávky	**269 484**	**753 674**	**1 023 158**

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	*1. 1. 2021*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31. 12. 2021*
Pohľadávky z obchodného styku	133 182	188 536	(21 630)	-	300 088
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	216 323	-	-	-	216 323
Spolu	**349 505**	**188 536**	**(21 630)**	**-**	**516 411**

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 50 %.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť má zo dňa 10. septembra 2013 uzatvorenú Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam ako zabezpečenie Zmluvy o kontokorentnom úvere.

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	*31. 12. 2021*	*31. 12. 2020*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(9 205)	(87 080)
Odpočítateľné	*147 402*	*63 061*
zdaniteľné	*(156 607)*	*(150 141)*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	12 708	12 400
Odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	*12 708*	*12 400*
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	33 623	15 847
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	*(17 776)*	*4 473*
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	(32 887)	(31 530)
Zmena odloženého daňového záväzku:	(1 358)	(3 274)
zaúčtovaná ako náklad	*(1 358)*	*(3 274)*
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	11 338	2 215
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	557 253	259 108
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**568 591**	**261 323**

5. Časové rozlíšenie

Položka	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	209 556	-
podpora software a hardware	*208 894*	-
iné	*662*	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	114 296	50 136
podpora software a hardware	*101 032*	*41 518*
poistenie	*10 582*	*4 520*
vzdelávanie	-	-
iné	*2 682*	*4 098*
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	**323 852**	**50 136**

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 75 019 EUR bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 12 599 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020

Položka	*2020*
Účtovný zisk	(233 670)

Rozdelenie účtovného zisku	*2021*
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	(233 670)
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	**(233 670)**

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške (98 313) EUR rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne valnému zhromaždeniu prevod straty za účtovné obdobie 2021 na účet neuhradených strát minulých období.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2021

Položka	*1. 1. 2021*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*31. 12. 2021*
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	18 723	15 685	18 723	-	15 685
nevyčerpaná dovolenka – náhrada	*13 877*	*11 624*	*13 877*	-	*11 624*
nevyčerpaná dovolenka – odvody	*4 846*	*4 061*	*4 846*	-	*4 061*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	9 500	9 792	9 500	-	9 792
rezerva na audit	*9 500*	*9 792*	*9 500*	-	*9 792*
odhady	-	-	-	-	-

31. december 2020

Položka	*1. 1. 2020*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*31. 12. 2020*
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	18 948	18 723	18 948	-	18 723
nevyčerpaná dovolenka – náhrada	*14 030*	*13 877*	*14 030*	-	*13 877*
nevyčerpaná dovolenka – odvody	*4 918*	*4 846*	*4 918*	-	*4 846*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	9 700	9 500	9 700	-	9 500
rezerva na audit	*9 700*	*9 500*	*9 700*	-	*9 500*
odhady	-	-	-	-	-

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	259 394	60 838
Spolu dlhodobé záväzky	**259 394**	**60 838**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	981 830	737 906
Záväzky po lehote splatnosti	58 580	3 588
Spolu krátkodobé záväzky	**1 040 410**	**741 494**

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	*31.12.2020*
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 655	10 663
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 318	3 375
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	3 318	3 375
Čerpanie sociálneho fondu	(4 719)	(6 383)
Konečný zostatok sociálneho fondu	**6 254**	**7 655**

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	*Mena*	*Úrok p. a. v %*	*Dátum splatnosti*	*K 31.12. 2021 (v príslušnej mene)*	*K 31. 12.2021 (v eurách)*	*K 31.12. 2020 (v príslušnej mene)*
Dlhodobé pôžičky:						
Koninklijke Zeelandia Group	*EUR*	*1,7*	*31.12.2023*	*0*	*0*	*37 500*
Koninklijke Zeelandia Group	*EUR*	*0,5*	*1.7.2026*	*245 000*	*245 000*	
Krátkodobé pôžičky:						
Koninklijke Zeelandia Group	*EUR*	*1,7*	*31.12.2021*	*37 500*	*37 500*	*93 750*
Koninklijke Zeelandia Group	*EUR*	*0,5*	*30.9.2022*	*87 500*	*87 500*	*0*
Krátkodobé finančné výpomoci						

Prijatá pôžička je vo forme investičného úveru v celkovej pôvodnej výške 750 000 EUR zo dňa 17. decembra 2015, pôvodný veriteľ Zeelandia H. J. Doeleman B.V., so splatnosťou od roku 2016 počas obdobia nasledujúcich 8 rokov, štvrťročnými rovnomernými splátkami istiny, a úrokovou sadzbou 3M Euribor + 2 % p.a. Pôžička nemá žiadnu formu zabezpečenia. Na základe zmluvy o postúpení zo dňa 1. septembra 2016 bola pôžička s účinnosťou od 1. októbra 2016 postúpená na veriteľa Koninklijke Zeelandia Groep B.V. Veriteľ Koninklijke Zeelandia Groep B.V. je so spoločnosťou spriaznená osoba – materská spoločnosť.
Prijatá pôžička je vo forme investičného úveru v celkovej pôvodnej výške 350 000 EUR zo dňa 1. júla 2021, veriteľ Koninklijke Zeelandia Groep B.V. , so splatnosťou od roku 2021 počas obdobia nasledujúcich 5 rokov, štvrťročnými rovnomernými splátkami istiny, a úrokovou sadzbou 3M Euribor + 0,5 % p.a. Pôžička nemá žiadnu formu zabezpečenia.

5. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 takáto:

	31.12.2021			*31.12.2020*		
	Splatnosť			*Splatnosť*		
	do 1 roka vrátane	***od 1 roka do 5 rokov vrátane***	***viac ako 5 rokov***	***do 1 roka vrátane***	***od 1 roka do 5 rokov vrátane***	***viac ako 5 rokov***
Istina	1 876	8 140	-	-	-	-
Finančný náklad	249	460	-	-	-	-
Spolu	**2 125**	**8 600**	**-**	**-**	**-**	**-**

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravného prostriedku. Doba trvania prenájmu je 5 rokov. V roku končiacom sa 31. decembra 2021 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 2,66 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Zeelandia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	*Slovensko*		*Zahraničie (EU)*		*Celkom*	
	2021	*2020*	*2021*	*2020*	*2021*	*2020*
Tržby z predaja tovaru	7 108 336	6 931 231	12 602	14 319	7 120 938	6 945 550
Čistý obrat celkom	7 108 336	**6 931 231**	12 602	**14 319**	7 120 938	**6 945 550**

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2021*	*2020*
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 175	35 926
Tržby z predaja služieb	*920*	*4 217*
Tržby z predaja DNM / DHM / materiálu	*5 920*	*11 314*
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	*50 335*	*20 395*
Finančné výnosy, z toho:	3	196
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	*3*	*196*
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Výnosové úroky	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2021*	*2020*
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	540 294	420 141
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*11 522*	*10 280*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	*10 250*	*9 500*
iné uisťovacie audítorské služby	*1 272*	*780*
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	528 772	409 861
Telefón, internet	*44 429*	*44 819*
Nájomné skladov	*34 985*	*35 947*
Preprava	*13 787*	*10 119*
Opravy a údržba	*78 794*	*62 979*
Náklady na IT CZ	*75 645*	*8 054*
Korporátne služby	*86 000*	*95 000*
Ostatné	*195 132*	*152 943*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	411 621	458 835
Dane a poplatky	*18 730*	*8 539*
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	*160 926*	*203 133*
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	*0*	*5 689*
Opravné položky k pohľadávkam	*166 905*	*188 682*
Ostatné náklady	*65 060*	*52 791*
Celková suma osobných nákladov:	882 777	895 389
Mzdy	*637 493*	*651 203*
Ostatné náklady na závislú činnosť		-
Sociálne poistenie	*158 166*	*152 703*
Zdravotné poistenie	*61 985*	*64 059*
Sociálne zabezpečenie	*25 133*	*27 424*
Finančné náklady, z toho:	6 236	7 931
Kurzové straty, z toho:	*101*	*207*
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*6 135*	*7 724*
Nákladové úroky	*2 008*	*3 652*
Ostatné náklady na finančnú činnosť	*4 127*	*4 072*
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	*2021*	*2020*
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2021			*2020*		
	Základ dane	*Daň*	*Daň v %*	*Základ dane*	*Daň*	*Daň v %*
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(91 066)			(211 094)		
teoretická daň		*(19 124)*	*21%*		*(44 330)*	*21%*
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	125 576	26 371	(28,96%)	318 600	66 906	(32%)
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-		-	-	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Daňová licencia	-	-		-	-	
Iné	-	-		-	-	
Spolu		**7 247**	**(7,96%)**		**22 576**	**(11%)**
Splatná daň z príjmov		23 666	(25,99%)		14 829	(7%)
Odložená daň z príjmov		(16 419)	18,03%		7 747	(4%)
Celková daň z príjmov		**7 247**	**(7,96%)**		**22 576**	**(11%)**

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Podsúvahové účty

Položka	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Kladný rozdiel medzi vypočítanou DzPPO a daňovou licenciou	-	14 829

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť neposkytla v roku 2021 a v predchádzajúcom roku žiadne príjmy a iné výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2021

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka	Investičný úver	-	370 000	2 008	-
Ostatné spriaznené osoby	Kúpa/predaj zásob	-	571 258	2 957 167	5 692
	Nákladové úroky	-	-	-	-
	Kúpa/predaj služieb	-	121	215 261	80

31. december 2020

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka	Investičný úver	-	131 250	3 042	-
Ostatné spriaznené osoby	Kúpa/predaj zásob	-	330 872	3 188 247	2 025
	Nákladové úroky	-	-	3 030 402	-
	Kúpa/predaj služieb	-	-	157 845	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať revíziu určitých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív vrátane v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.
Dlhodobý dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

Položka	Stav K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2021
Základné imanie	75 019	-	-	-	75 019
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	-	-	-	2 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 029	-	-	-	1 029
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	11 570	-	-	-	11 570
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy			-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 155 700	(233 670)	-	-	922 029
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(233 670)	233 670	(98 313)		(98 313)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2020

Položka	Stav K 1. januáru 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2020
Základné imanie	75 019	-	-	-	75 019
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	-	-	-	2 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 029	-	-	-	1 029
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	11 570	-	-	-	11 570
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-		
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 118 601	-	-	37 098	1 155 700
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37 098	-	(233 670)	(37 098)	(233 670)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Presun 2 000 000 EUR do ostatných kapitálových fondov bol realizovaný formou zápočtu pohľadávky spoločníka na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia zo dňa 7. decembra 2015, ako nenávratné plnenie nad rámec vkladov spoločníkov podľa znenia spoločenskej zmluvy, bez vplyvu na výšku vkladov do základného imania, na veľkosť obchodných podielov.

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste".

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	*Účet*	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Peniaze	211	11 338	2 215
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	557 253	259 108
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**568 591**	**261 323**
Finančné účty spolu		**568 591**	**261 323**
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/**	**(91 066)**	**(211 094)**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**51 881**	**412 900**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	160 926	203 133
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(2 746)	(425)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	164 245	186 022
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(273 716)	8 747
	Úroky účtované do nákladov (+)	2 008	3 651
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(5 417)	(5 618)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	6 581	17 390
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**118 597**	**(171 352)**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(75 644)	100 683
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	264 389	(228 248)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(70 148)	(43 787)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	**79 412**	**30 454**
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(608)	(4 969)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(10 054)	(59 621)
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**68 750**	**(34 136)**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	(3 468)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 417	11 307
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**5 417**	**7 839**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**-**	**-**
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**233 101**	**(92 432)**
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	237 350	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(92 432)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(4 249)	-
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**233 101**	**(92 432)**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)**	**307 268**	**(118 729)**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	261 323	380 052
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	568 591	261 323
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)**	**568 591**	**261 323**