

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	CCS – Cargo Customs Service s.r.o.
Sídlo:	Agátova 22/B, 841 02 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 28.05.1998
Hlavný predmet podnikania:	- Nákladná cestná doprava - Zasielateľstvo - Colná deklarácia - Logistické a skladovacie služby - Montáž autopríslušenstva
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť CCS – Cargo Customs Service, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Účtovné obdobie 2019	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	14 795 041	14 541 248	ANO
Čistý obrat celkom	16 817 434	18 820 312	ANO
Počet zamestnancov	311	364	ANO

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Spoločnosť nie je ručiteľom v inej spoločnosti.**3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky 27.04.2020 - Valné zhromaždenie**

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17, ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtová jednotka nie je v skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	284	311
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	291	312
- počet vedúcich zamestnancov	22	22

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve
Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že napriek významnému vplyvu na našu schopnosť v roku 2020 uvedená mimoriadna situácia vzhľadom k finančnej sile spoločnosti nebude mať dlhodobý vplyv na stabilné a nepretržité pokračovanie v činnosti a fungovanie zdravého subjektu počas nasledujúcich 12 mesiacov, ako i v dlhodobom horizonte.

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej podľa Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou** – nevyskytujú sa.
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi – nevyskytujú sa.
- g) *Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie – nevyskytujú sa.*

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k pohľadávke ÚJ stanovila podľa §20/14 DzP.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku a úbytku cudzej meny na bankovom účte vedenom v EUR – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku a úbytku cudzej meny v hotovosti – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) *Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:*

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Oceniiteľné práva licencie	014.A	5	20
Stavby A	021.A	20	5
Stavby B	021.A	40	2,5
Stroje prístroje a zariadenia A	022.A	4	25
Stroje prístroje a zariadenia B	022.A	6	16,67
Dopravné prostriedky – automobily, ťahače	022.20	4	25
Dopravné prostriedky – návesy, prívesy	022.20	6	16,67
Dopravné prostriedky - elektromobily	022.20	2	50

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho zaradenia do užívania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Pri majetku v 2 a 3 odpisovej skupine pokračuje v odpisovaní majetku zaradeného pred rokom 2012 v zrýchlenom daňovom odpisovaní. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v programe HELIOS ORANGE (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia – nevyskytujú sa.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy :

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Preddavky na DNM)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	0	205 366	0	0	0	0	205 366
Prírastky	0	0	27 997	0	0	36 115	0	64 112
Úbytky	0	0	0	0	0	28 835	0	28 835
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	233 363	0	0	7280	0	240 643
Oprávky								
Stav na začiatku	0	0	153 702	0	0	0	0	153 702
Prírastky	0	0	26 227	0	0	0	0	26 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	179 929	0	0	0	0	179 929
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	0	51 664	0	0	0	0	51 664
Stav na konci	0	0	53 434	0	0	7280	0	60 714

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Preddavky na DNM)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	0	192 227	0	0	0	0	192 227
Prírastky	0	0	13 139	0	0	6 346	0	19 485
Úbytky	0	0	0	0	0	6 346	0	6 346
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	205 366	0	0	0	0	205 366
Oprávky								
Stav na začiatku	0	0	127 729	0	0	0	0	127 729
Prírastky	0	0	25 973	0	0	0	0	25 973
Úbytky	0	0		0	0	0	0	
Presuny	0	0		0	0	0	0	
Stav na konci	0	0	153 702	0	0	0	0	153 702
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	0	64 498	0	0	0	0	64 498
Stav na konci	0	0	51 664	0	0	0	0	51 664

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	1 179 340	7 847 984	8 159 348	0	0	0	292 862	132 724	17 612 258
Prírastky	4 169	755 019	937 023	0	0	0	1 488 657	261 716	3 446 584
Úbytky	0	1 638	817 632	0	0	0	1 706 122	394 440	2 919 832
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	1 183 509	8 601 365	8 278 739	0	0	0	75 397	0	18 139 010
Oprávky									
Stav na začiatku	0	2 186 707	5 135 413	0	0	0	0	0	7 322 120
Prírastky	0	342 716	1 251 164	0	0	0	0	0	1 593 880
Úbytky	0	1 638	817 633	0	0	0	0	0	819 271
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci	0	2 527 785	5 568 944	0	0	0	0	0	8 096 729
Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	1 179 340	5 661 277	3 023 935	0	0	0	292 862	132 724	10 290 138
Stav na konci	1 183 509	6 073 580	2 709 795	0	0	0	75 397	0	10 042 281

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	1 148 586	7 452 536	7 284 453	0	0	0	40 670	48 172	15 974 417
Prírastky	30 754	454 667	1 054 249	0	0	0	1 818 254	332 753	3 690 677
Úbytky	0	59 219	179 354	0	0	0	1 566 062	248 201	2 052 836
Presuny				0	0	0			
Stav na konci	1 179 340	7 847 984	8 159 348	0	0	0	292 862	132 724	17 612 258
Oprávky									
Stav na začiatku	0	1 885 392	4 032 901	0	0	0	0	0	5 918 293
Prírastky	0	360 535	1 281 866	0	0	0	0	0	1 642 401
Úbytky	0	59 220	179 354	0	0	0	0	0	238 574
Presuny	0			0	0	0	0	0	
Stav na konci	0	2 186 707	5 135 413	0	0	0	0	0	7 322 120
Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	1 148 586	5 567 144	3 251 552	0	0	0	40 670	48 172	10 056 124
Stav na konci	1 179 340	5 661 277	3 023 935	0	0	0	292 862	132 724	10 290 138

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov) – nevyskytujú sa.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nevyskytuje sa.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: : nehnuteľnosti, dopravné prostriedky a ostatný hnutelný majetok - záložné právo voči VÚB, a.s..

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – nevyskytuje sa.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) – nevyskytuje sa

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky – nevyskytuje sa

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia – nevyskytuje sa

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytujú sa.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú – nevyskytujú sa.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania – nevytvárajú sa.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať : záložné právo voči VÚB, a.s..

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU) – nevyskytujú sa

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z OS					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	2 881				2 881
- z toho: krátkodobé pohľadávky z OS	2 881				2 881
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 824	0	1 824
Krátkodobé pohľadávky (R53)	6 618 583	101 111	6 719 694

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	2 096	0	2 096
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 010 020	108 698	4 118 718

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	všetky	všetky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU) – nevytvára sa.

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 647	2 463
Bežné bankové účty	32 856	83 712
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	40 503	86 175

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	68 663
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	26 318

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie – nevytváralo sa. Celkové ZI je vo výške **6 638,78 EUR** celé splatené.

1. Opis základného imania najmä - vytvorené vkladom spoločníka

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: nevyskytuje sa.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	817 008
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	817 008
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	817 008

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU) – nevyskytuje sa.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: nevyskytuje sa.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty – výsledok hospodárenia ponechať v nerozdelenom zisku minulých rokov.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 986	124 082	97 986	0	124 082
Audit	600	600	600	0	600
Nevyčerp. dovolenky + odvody	96 113	121 723	96 113	0	121 723
Ostatné	1 273	1 759	1 273	0	1 759

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	214 611	97 986	214 611	0	97 986
Audit	600	600	600	0	600
Nevyčerp. dovolenky + odvody	214 011	96 113	214 011	0	96 113
Komoditný swap	0	1 273	0	0	1 273

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	137 224	0	137 224
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 431 709	15 795	1 447 504

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	154 849	0	154 849
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 614 401	44 818	1 659 219

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia – nevyskytuje sa.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – spoločnosť účtuje o odloženej dani.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	102 744	108 135
zdaniteľné	102 744	108 135
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	8 151	7 043
zdaniteľné	8 151	7 043
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	19 865	21 229
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 365	+969
Zaúčtovaná ako náklad	-1 365	+969
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	99 670	89 432
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 732	50 496
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 732	50 496
Čerpanie sociálneho fondu	33 020	40 258
Konečný zostatok sociálneho fondu	107 382	99 670

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery				
	EUR	2028	3 055 626	2 797 082
Krátkodobé bankové úvery				
	EUR	2021	5 287 900	2 679 836

Bankové úvery spoločnosti sú zabezpečené celým hnutelným, nehnuteľným majetkom spoločnosti, blanko zmenkami a pohľadávkami spoločnosti.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	3 515
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	104

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nevyskytuje sa.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani – nevyskytuje sa.

5f) Ďalšie informácie o dani z príjmov – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	207 580	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	43 592	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	771 980	162 116	21%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	463 832	97 405	21%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x	x	x
6	Základ dane (R500 DP):	515 728	108 303	21%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	x	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	108 303	21%
9	Odložená daň z príjmov:	x	-1 365	21%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	106 938	21%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 053 328	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	221 199	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	79 048	16 600	21%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	11 659	2 448	21%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x	x	x
6	Základ dane (R500 DP):	1 120 717	235 351	21%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	x	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	235 351	21%
9	Odložená daň z príjmov:	x	+969	21%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	236 320	21%

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia – nevyskytuje sa.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby cestná preprava	7 557 169	8 941 438
Tržby letecká a námorná preprava	35 301	282 134
Tržby colná deklarácia	1 224 185	1 321 981
Tržby logistické a skladovacie služby	4 005 466	4 664 911
Tržby montáž autopríslušenstva	963 344	1 387 976
Tržby iné	116 374	162 162
Tržby za tovar	78 346	56 832

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody

vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: nevyskytuje sa.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Výnosy pri aktivácii nákladov (účtová skupina 624) – celkovo vo výške 6 018 EUR.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Výnosy z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x): najväčšie položky tvoria náhrady od poisťovne v prípade škodových udalostí, žiadaná vratka DPH zo zahraničia a príspevok ÚPSVaR. Celková suma výnosov z hosp. činnosti za rok 2020 je **606 040 EUR**.

V roku 2020 bol prijatý príspevok od ÚPSVaR vo výške 429 855 EUR v rámci pomoci „udržania zamestnanosti počas pandémie COVID 19“

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	5 122 446	5 666 861
Zákonné sociálne náklady	1 925 402	2 146 809
Suma osobných nákladov (R15 výkazu ZaS)	7 047 848	7 813 670

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	300	100
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	85	110
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z derivátových operácií (667)	317	25 531
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	702	25 741

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prenájom	1 919 276	1 904 368
Prepravné služby	415 145	759 068
Pracovná sila	22 368	45 262
Opravy a udržiavanie	400 323	463 340
Cestovné náhrady	58 527	280 122
Ostatné služby	1 011 929	1 046 665
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 827 568	4 498 825

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistenie majetku a činnosti spoločnosti	286 783	271 005

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	73 765	92 947
Kurzové straty počas roku (563.A)	3 144	2 034
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	883	310
Ostatné finančné náklady (56x)	55 968	41 741
Náklady na derivátové operácie (567)	243 841	409
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	377 601	137 441

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): nevyskytuje sa.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou: náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky boli celkovo vo výške 7 000 EUR.

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	78 346	56 832
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	47 277	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	13 901 839	16 760 602
Čistý obrat celkom	14 027 462	16 817 434

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: nevyskytuje sa.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

Číslo záruky	Dátum vystavenia	Platnosť	Mena	Hodnota záruky	Zostatková hodnota
Záruka č. 1	11.02.2020	31.03.2021	EUR	17 500	17 500
Záruka č. 2	17.04.2013	doba neurčitá	EUR	1 506 300	1 506 300
Záruka č. 3	22.02.2017	doba neurčitá	EUR	1 050 000	1 050 000
Záruka č. 4	29.10.2020	31.03.2022	EUR	106 150	106 150
Záruka č. 5	06.05.2020	05.05.2022	EUR	1 500	1 500
Záruka č. 6	06.05.2020	05.05.2022	EUR	1 000	1 000
Záruka č. 7	06.05.2020	05.05.2022	EUR	500	500

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: nevyskytuje sa.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): nevyskytuje sa.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: nevyskytuje sa.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH v SR

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: ASCP – Automotive Supply Chain Provider, s.r.o.		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam výnosových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	5 665	4 703
Zoznam nákladových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	878 269	870 089

Spriaznená osoba: SCS – Slovak Customs Service, s.r.o.		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam výnosových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	3 866	3 275
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru		x
Zoznam nákladových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	212 559	272 252

Spriaznená osoba: CCS - Cargo Customs Service, s.r.o.		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam výnosových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	5 688	4 626
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	28 174	34 996
Zoznam nákladových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	313 036	261 935

Spriaznená osoba: CCS Cargo Customs Service Limited		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam výnosových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	150	27
Zoznam nákladových transakcií:	Bežné účtovné obdobie	
Služby	0	18 167

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): nevyskytuje sa

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nevyskytuje sa

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): spoločnosť je zaregistrovaná od r. 2020 v Registri partnerov verejného sektora.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	7 376 529
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-319 358
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	7 057 171
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	-420 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	817 008
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-716 366
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 719 521
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	657 008
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	7 376 529
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	- 160 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 100 744
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 283 736
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky

(Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74)

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2020	rok 2019
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	207 580	1 053 328
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	1 970 634	1 630 413
B.1	Odpisy (+)	1 616 385	1 623 220
B.2	Rezervy (+/-)	26 096	-117 125
B.3	Opravné položky (+/-)	0	0
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-5 282	-2 339
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	73 765	92 947
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	797	310
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	258 873	33 400
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-22 499	-12 005
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 520 513	-436 625
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-211 715	-512 099
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-235 350	-330 789
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	0	0
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-811 873	1 392 223
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-1 607 439	-1 858 705
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-1 790 656	-1 740 048
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	258 873	33 790
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-73 765	-92 947
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	-1 891	-59 500
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	2 372 843	44 897
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-420 000	-160 000
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	4 279 550	1 502 604
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-1 412 942	-1 204 760
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0

K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)		
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-73 765	-92 947
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-46 469	-421 585
M.	Stav peňazí na začiatku roka	86 175	508 070
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-797	310
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	40 503	86 175

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku G (iné úpravy).
- Použité zásady:
Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.