

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

C. S. CARGO Slovakia a.s.  
Mliekarenská 10  
824 92 Bratislava

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- cestná motorová doprava - vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- medzinárodná nákladná cestná doprava,
- sprostredkovanie dopravy,
- logistika a skladovanie - (okrem prevádzkovania verejných skladov)
- nákup, predaj a skladovanie palív a mazív

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 05. augusta 2020.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

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

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CS CARGO Holding a.s., Na Strži 2097/63; Krč, 140 00 Praha, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Tuffieh Funds SICAV plc., 6th Floor, Airways House, Gaiety Lane, Sliema, SLM 1549, Malta.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti C.S.CARGO Slovakia a.s., Mliekarenská 10, 824 92 Bratislava.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 309 (v účtovnom období 2019 bol 369).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 331 z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 343 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť vykázala stratu po zdanení vo výške 497 554 EUR, vlastné imanie vo výške 1 267 871 EUR za rok končiaci 31. decembra 2020 a k tomuto dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili krátkodobý majetok o 1 419 716 EUR. V rámci krátkodobých záväzkov je vykázaný aj finančný leasing v sume 1 124 593 EUR, ktorý je splatný počas roka 2020 postupne a nie jednorazovo. Manažment spoločnosti je presvedčený, že bude mať dostatok peňažných prostriedkov na splácanie krátkodobých záväzkov.

Na základe rozhodnutie jediného akcionára zo dňa 31. augusta 2018, 17. decembra 2018, 31. decembra 2018, 31. decembra 2019 a 31. decembra rozhodol o vytvorení ostatných kapitálových fondov vo výške 2 457 348 EUR. Fondy boli vytvorené kapitalizáciou pohľadávok a úveru jediného akcionára.

Na základe uvedených skutočností bola účtovná zvierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

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

## 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

### Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Nepretržité pokračovanie v činnosti – vid' časť B I účtovnej závierky
- Test zníženia hodnoty majetku - vid' časť B 3 účtovnej závierky.

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia,

- sa požaduje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby
- sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	25 až 16,66
Dopravné prostriedky - náves	1 až 8	lineárna	100 až 12,5
	2 až 6	zrýchlený	50 až 16,66
	9 až 12	lineárna	11,11 až 8,33
Dopravné prostriedky - ťahač	1 až 6	lineárna	100 až 16,66
	7 až 8	lineárna	14,29 až 12,50
	9 až 12	lineárna	11,11 až 8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### 4. Zásoby

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej .

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

#### 6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### 7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

##### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.9. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

#### **9. Závazky**

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

#### **10. Rezervy**

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

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

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

#### **Rezerva na odstupné**

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2020 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

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

#### **11. Zamestnanecké požitky**

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

#### **Dlhodobé zamestnanecké pôžitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

#### **12. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

### 13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

### 14. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

### 15. Cudzí mena

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## 16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

## 17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

## 18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

**19. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)**

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od jediného akcionára.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou cez samostatné poistenie ostatného majetku, havarijné poistenie vozidiel, poistenie elektrických zariadení.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 126 909	5 255 341
<b>Spolu</b>	<b>5 126 909</b>	<b>5 255 341</b>

Detailné údaje o záložných právach a o obmedzenom práve nakladania sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného leasingu, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo nakladať	5 126 909	5 251 296
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou úveru, na ktorý je zriadené záložné právo	0	4 045
<b>Spolu</b>	<b>5 126 909</b>	<b>5 255 341</b>

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny)

**3. Dlhodobý Finančný majetok**

V roku 2020 spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**C.S.CARGO Slovakia a.s.**  
**Prehľad o pohybe neoběžného majetku**  
**31.12.2020**

Název	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	11 192	0	0	11 192	11 192	0	0	0	11 192	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>11 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 192</b>	<b>11 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13 836 719	1 844 792	1 984 691	13 696 821	8 547 163	1 948 664	1 985 357	0	8 510 469	5 289 557	5 186 351	5 186 351
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 104	0	0	3 104	3 104	0	0	0	3 104	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>13 839 823</b>	<b>1 844 792</b>	<b>1 984 691</b>	<b>13 699 925</b>	<b>8 550 267</b>	<b>1 948 664</b>	<b>1 985 357</b>	<b>0</b>	<b>8 513 573</b>	<b>5 289 557</b>	<b>5 186 351</b>	<b>5 186 351</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neoběžný majetok spolu</b>	<b>13 851 015</b>	<b>1 844 792</b>	<b>1 984 691</b>	<b>13 711 117</b>	<b>8 561 459</b>	<b>1 948 664</b>	<b>1 985 357</b>	<b>0</b>	<b>8 524 765</b>	<b>5 289 557</b>	<b>5 186 351</b>	<b>5 186 351</b>

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*C.S.CARGO Slovakia a.s.*  
*Prehľad o pohybe neoběžného majetku*  
*31.12.2019*

Názov	1.1.2019		31.12.2019		1.1.2019		31.12.2019		31.12.2018		31.12.2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)</b>												
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	11 192	0	0	11 192	11 192	0	0	11 192	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>11 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 192</b>	<b>11 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	14 362 653	400 333	926 267	13 836 719	7 853 035	1 496 824	802 696	8 547 163	6 509 618	5 289 557	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 104	0	0	3 104	3 104	0	0	3 104	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>14 365 757</b>	<b>400 333</b>	<b>926 267</b>	<b>13 839 823</b>	<b>7 856 139</b>	<b>1 496 824</b>	<b>802 696</b>	<b>8 550 267</b>	<b>6 509 618</b>	<b>5 289 557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neoběžný majetok spolu</b>	<b>14 376 949</b>	<b>400 333</b>	<b>926 267</b>	<b>13 851 015</b>	<b>7 867 331</b>	<b>1 496 824</b>	<b>802 696</b>	<b>8 561 459</b>	<b>6 509 618</b>	<b>5 289 557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	73 958	18 639	6 333	2 483	83 781
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	92 424	242	4 535	107	88 025
<b>Spolu</b>	<b>166 382</b>	<b>18 881</b>	<b>10 868</b>	<b>2 590</b>	<b>171 805</b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 931 392	5 481 839
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 081 653	719 154
<b>Spolu</b>	<b>9 013 044</b>	<b>6 200 993</b>

#### 5. Finančné účty

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

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	42 028	2 537
Ostatné	82 556	133 987
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>124 583</b>	<b>136 524</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Doprava	340 893	426 813
Refundácia zahraničnej DPH	108 925	232 810
Náhrady poistných plnení	97 896	99 520
Ostatné	0	65 077
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>547 714</b>	<b>824 220</b>
<b>Spolu</b>	<b><u>672 298</u></b>	<b><u>960 744</u></b>

## 7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 2 340 000 EUR (k 31. decembru 2018: 2 340 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2020 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 670 586 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradenú stratu	670 586
<b>Spolu</b>	<b><u>670 586</u></b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 497 554 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Neuhradená strata minulých rokov 497 554 EUR.

**8. Rezervy**

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>584 791</b>	<b>682 565</b>	<b>507 505</b>	<b>77 286</b>	<b>682 565</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	169 414	222 101	169 414	0	222 101
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>169 414</b>	<b>222 101</b>	<b>169 414</b>	<b>0</b>	<b>222 101</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 750	6 550	3 750	0	6 550
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	223 432	139 361	155 914	67 518	139 361
Odstupné zamestnancom	9 768	12 977	0	9 768	12 977
Iné rezervy obsahujúce pokuty a penále	178 427	301 576	178 427	0	301 576
	<b>415 377</b>	<b>460 464</b>	<b>338 091</b>	<b>77 286</b>	<b>460 464</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>415 377</b>	<b>460 464</b>	<b>338 091</b>	<b>77 286</b>	<b>460 464</b>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2020.

**9. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	515 663	507 864
Závazky v lehote splatnosti	9 846 587	8 728 760
	<b>10 362 250</b>	<b>9 236 624</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 040 191	4 660 731	377 632	1 828
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 130	25 031	99	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	2 339 842	4 160	2 162 137	173 545
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	391 439	388 403	0	3 036
Záväzky zo sociálneho poistenia	231 166	231 166	0	0
Daňové záväzky a dotácie	56 336	56 336	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 278 145	2 278 145	0	0
	<b>10 362 250</b>	<b>7 643 972</b>	<b>2 539 869</b>	<b>178 409</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	386 952	43 558	343 393	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 045 438	5 045 438	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 820 790	0	1 820 790	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	370 961	370 961	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	214 606	214 606	0	0
Daňové záväzky a dotácie	52 631	52 631	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 345 246	1 345 246	0	0
	<b>9 236 624</b>	<b>7 072 440</b>	<b>2 164 183</b>	<b>0</b>

**10. Odložený daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	793 708	959 843
– zdaniteľné	-239 085	-1 408 748
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	463 817	991 622
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>213 872</u></b>	<b><u>113 970</u></b>

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	-213 872
Stav k 31. decembru 2019	-113 970
<b>Zmena</b>	<b>-99 902</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

Suma odloženej daňovej pohľadavky vo výške – 99 902 EUR obsahuje aj odloženú daň účtovanú ako náklad v bežnom účtovnom období z dôvodu zmeny sadzby dane.

**11. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	120 607	117 721
Tvorba na ťarchu nákladov	24 115	28 183
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	20 178	25 297
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b><u>124 544</u></b>	<b><u>120 607</u></b>

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

**12. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Faktoring	EUR			2 639 671	2 639 671	1 446 825
Kontokorentný úver	EUR	2,2		0	0	0
<b>Spolu</b>				<b>2 639 671</b>	<b>2 639 671</b>	<b>1 446 825</b>

**13. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Casové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - nad 1 rok	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	24 111	35 538
Casové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - do 1 roku	0	0
<b>Spolu</b>	<b>24 111</b>	<b>35 538</b>

**D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**

**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného úveru. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

	31.12.2020		31.12.2019	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 124 593	52 682	1 277 266	50 929
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 166 297	72 349	1 852 728	42 219
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	173 545	1 132	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 464 435</b>	<b>126 162</b>	<b>3 129 994</b>	<b>93 148</b>

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu je majetkom leasingovej spoločnosti a spoločnosť má obmedzené právo naklad s ním.

#### E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-597 456			-730 226		
z toho teoretická daň 21 %		-125 466	21,00 %		-153 347	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 401 084	504 228	-84,40 %	2 459 719	516 541	-70,74 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 276 699	-268 107	44,87 %	-1 201 720	-252 361	34,56 %
Využitie daňovej straty	-526 929	-110 655	18,52 %	-527 773	-110 832	15,18 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	0	1	0,00 %
<b>Splatná daň</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň		-99 902	16,72 %		-59 640	8,17 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>-99 902</b>	<b>16,72 %</b>		<b>-59 640</b>	<b>8,17 %</b>

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

**F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
<b>Služby</b>		
Doprava	35 199 639	38 459 762
Logistické služby	2 202 368	2 343 421
Prenájom	334 593	201 744
Iné	-28 494	2 159
<b>Spolu</b>	<u><u>37 708 106</u></u>	<u><u>41 007 086</u></u>

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2020	2019
	EUR	EUR
Náhrada škody	270 368	298 979
Výnos z postúpenej pohľadávky - faktoring	21 022 221	16 246 344
Refundácia	254 450	529 207
Zmluvné pokuty a penále	135	492
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	453
Iné	1 039 920	769 137
<b>Spolu</b>	<u><u>22 587 095</u></u>	<u><u>17 844 612</u></u>

**3. Osobné náklady**

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	4 667 883	5 587 553
Ostatné náklady na závislú činnosť	402	0
Sociálne poistenie	1 178 475	1 377 517
Zdravotné poistenie	471 257	558 499
Sociálne zabezpečenie	256 093	186 071
<b>Spolu</b>	<u><u>6 574 110</u></u>	<u><u>7 709 640</u></u>

**4. Kurzové zisky**

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	11 278	1 386
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	824	750
<b>Spolu</b>	<u><u>12 101</u></u>	<u><u>2 136</u></u>

**5. Náklady na poskytnuté služby**

	2020	2019
	EUR	EUR
Doprava + Subdodávky Logistika	22 016 213	20 724 721
Opravy a udržiavanie	985 050	1 431 276
Nájomné	1 269 900	1 043 784
Cestovné	513 680	888 361
Právne, ekonomické, obchodné poradenstvo a audit	259 384	581 594
Poplatky platené skupine	390 261	387 153
IT služby	172 240	214 971
Prenájom zamestnancov	95 226	181 629
Telekomunikačné služby	48 695	89 197
Náklady na reprezentáciu	23 736	29 180
Prenájom (lízing)	0	80 911
Nákup licencií	6 373	4 228
Ostatné	1 868 036	2 866 834
<b>Spolu</b>	<b>27 648 793</b>	<b>28 523 839</b>

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklad z postúpenej pohľadávky - Faktoring	21 022 221	16 246 344
Manká a škody	90 931	60 132
Poistné	433 752	464 320
Pokuty a penále	69 702	76 604
Iné	790 764	169 249
<b>Spolu</b>	<b>22 407 370</b>	<b>17 016 649</b>

**7. Kurzové straty**

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	16 465	7 493
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1 768	2 125
<b>Spolu</b>	<b>18 233</b>	<b>9 618</b>

**8. Finančné náklady**

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	111 104	106 409
Bankové poplatky	6 747	9 839
Faktoringové poplatky	27 740	34 594
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>145 592</b>	<b>150 842</b>

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	7 500	7 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>7 500</u></b>	<b><u>7 500</u></b>

**10. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

		2020	2019
<b>Krajina</b>	<b>Výrobky, tovary a služby</b>	EUR	EUR
<b>Tuzemsko</b>	Prepravné služby	13 603 311	10 267 725
	Logistické služby	2 202 368	2 343 421
	Prenájom	334 593	201 744
	Iné	-28 494	2 159
	<b>Spolu</b>	<b><u>16 111 778</u></b>	<b><u>12 815 049</u></b>
<b>Zahraničie</b>	Prepravné služby	21 514 557	28 192 037
	Logistické služby	0	0
	Prenájom	0	0
	Iné	81 771	0
	<b>Spolu</b>	<b><u>21 596 328</u></b>	<b><u>28 192 037</u></b>
<b>Spolu</b>	<b>Prepravné služby</b>	<b>35 117 868</b>	<b>38 459 762</b>
	<b>Logistické služby</b>	<b>2 202 368</b>	<b>2 343 421</b>
	<b>Prenájom</b>	<b>334 593</b>	<b>201 744</b>
	<b>Iné</b>	<b>53 277</b>	<b>2 159</b>
	<b>Spolu</b>	<b><u>37 708 106</u></b>	<b><u>41 007 086</u></b>

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

**G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACHS****1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť v roku 2020 neeviduje žiadny podmienený majetok

**2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Voči spoločnosti boli podané žaloby bývalých zamestnancov o určenie neplatnosti okamžitého ukončenia pracovného pomeru. Vedenie spoločnosti rokuje s ich požadovateľmi a je presvedčené, že rokovania skončia v prospech spoločnosti. Preto nebola k týmto požiadavkám vytvorená rezerva.

Spoločnosť je v právnom spore s dvomi bývalými obchodnými partnermi, kde objem náhrady nie je možné k dátumu zostavenia účtovnej závierky kvalifikovane vyčísliť. Zároveň na základe posudku právneho zástupcu pre spoločnosť C.S.CARGO Slovakia a.s. je vysoká pravdepodobnosť úspechu v tomto spore, preto nebola k dátumu 31. decembru 2020 tvorená žiadna opravná položka ani rezerva na soudny spor.

Spoločnosť ručí za finančný leasing vlastným hnutelným majetkom podľa bodu C1 poznámok.

Spoločnosť ručí formou Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke za finančný leasing spoločnosti Tatra Leasing, a.s. za všetky záväzky, ktoré vyplývajú z leasingových zmlúv. K 31.12.2020 bola táto suma vo výške nesplatenej istiny 311 500 EUR.

Okrem toho spoločnosť eviduje nasledovné ručenia:

Poskytovateľ ručenia	Veriteľ	Predmet ručenia	Čiastka ručenia k 31.12.2020
C.S.CARGO a.s.	W.A.G. minerálni paliva, a.s.	PHM	150 000
C.S.CARGO a.s.	OMV Slovensko, s.r.o.	PHM	350 000
C.S.CARGO a.s.	P3 Žilina s.r.o.	Prenájom	429 565
C.S.CARGO a.s.	Scania Finance Slovak Republic s.r.o.	Prenájom	68 811

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

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť mala v roku 2020 v nájme administratívne a skladové priestory. Administratívne a skladové priestory má spoločnosť prenajaté v Bratislave, Novej Dubnici, Malom Šariši, Martine, Zvolene a Novej Polhore. Ročné náklady na administratívne a skladové priestory sú v sume 979 tisíc EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

**4. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája majetok tretej osobe za účelom využitia 100% vozového parku. Ročné výnosy z prenejatého majetku sú približne 334 593 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2020. Prenajatú časť majetku vykazuje Spoločnosť v súvahe ako tržby z predaja služieb.

**5. Následné udalosti**

Všeobecne je známe, že v marci 2020 vlády Českej, Slovenskej a Polskej republiky prijali núdzové opatrenia, súvisiace s celosvetovou epidémiou koronavírusu. Spoločnostiam v Skupine C.S.CARGO nebola činnosť zamedzená týmito opatreniami, vedenie spoločnosti však robí kroky, aby sa spoločnosť prispôsobila novovzniknutej situácii na trhu. Sekundárny makroekonomický dopad, resp. dopad na Skupinu C.S.CARGO v túto chvíľu nevie prepokladať, nie to ešte kvantifikovať.

**H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou spoločnosti:

**Materská spoločnosť:**

C.S.CARGO a.s. Hradecká 1116, Jičín.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

**Sesterské a ostatné účtovné jednotky:**

C.S.CARGO Deutschland GmbH  
C.S.CARGO Poland Sp. Z o.o.  
C.S.CARGO Russia s.r.o.  
C.S.CARGO Holding, a.s.  
C.S.CARGO Malta Limited  
Tuffieh Funds SICAV plc.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Prepravné služby	2 177 545	1 618 440
Predaj tovaru a majetku	63 000	0
Iné	8 732	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>2 249 277</b>	<b>1 618 440</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2020 EUR	2019 EUR
Prepravné služby	114 826	304 455
Obchodné služby	209 008	200 328
Licenčné poplatky	-	-
Nákup tovaru a majetku	18 682	45 699
Iné	11 265	11 276
<b>Nákupy spolu</b>	<b>353 781</b>	<b>561 758</b>

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	460 136	107 633
<b>Majetok spolu</b>	<b>460 136</b>	<b>107 633</b>

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Prijaté pôžičky	201 117	187 488
Záväzky z obchodného styku	802	119 064
<b>Záväzky spolu</b>	<b>201 919</b>	<b>306 552</b>

**Transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami:

	2020 EUR	2019 EUR
Prepravné služby	0	0
Predaj tovaru a majetku	280 623	0
Obchodné služby	8 445	2 687
<b>Výnosy spolu</b>	<b>289 068</b>	<b>2 687</b>

	2020 EUR	2019 EUR
Prepravné služby	7 865	3 082
Obchodné služby	315 319	285 736
Licenčné poplatky	72 990	102 900
<b>Nákupy spolu</b>	<b>396 174</b>	<b>391 718</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	25 428	4 350
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>25 428</b>	<b>4 350</b>

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	24 329	267 887
<b>Závazky spolu</b>	<b>24 329</b>	<b>267 887</b>

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 6 a v roku 2019 bol 5.

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	326 739	361 465
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
<b>Spolu</b>	<b>326 739</b>	<b>361 465</b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny dozorných orgánov Spoločnosti v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 600 EUR ( v roku 2019: 9 600 EUR )

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú ( v roku 2018: žiadne )

**J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>2 340 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 340 000</b>
Základné imanie	2 340 000	0			2 340 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>1 707 263</b>	<b>750 085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 457 348</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-2 361 337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-670 586</b>	<b>-3 031 923</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 361 337	0	0	-670 586	-3 031 923
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-670 586</b>	<b>0</b>	<b>497 554</b>	<b>670 586</b>	<b>-497 554</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 015 340</b>	<b>750 085</b>	<b>497 554</b>	<b>0</b>	<b>1 267 871</b>

Spoločnosť vysporiadala hospodársky výsledok za rok 2019 nasledovným spôsobom: dosiahnutú daňovú stratu za rok 2018 vo výške 670 586 EUR previedla na účet neuhradená strata minulých období.

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>2 340 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 340 000</b>
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>1 457 263</b>	<b>250 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 707 263</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-1 524 348</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-836 988</b>	<b>-2 361 337</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 524 348	0	0	-836 988	-2 361 337
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-836 988</b>	<b>0</b>	<b>670 586</b>	<b>836 988</b>	<b>-670 586</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 435 927</b>	<b>250 000</b>	<b>670 586</b>	<b>0</b>	<b>1 015 340</b>

**K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020**

	2020	2019
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	-1 411 797	57 161
Zaplatené úroky	-110 734	-141 003
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-1 522 531	-83 842
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-1 522 531</b>	<b>-83 842</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-60 152	-24 634
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	559 346	279 050
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>499 194</b>	<b>254 416</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 192 846	145 274
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 192 846</b>	<b>145 274</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	169 509	585 692
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	108 001	-477 691
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>277 510</b>	<b>108 001</b>

**Peňažné toky z prevádzky**

	2020 EUR	2019 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>-597 456</b>	<b>-730 226</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 345 686	1 496 824
Opravná položka k pohľadávkam	5 424	-46 144
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	-995
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úrokové náklady (netto)	111 104	141 003
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	26 348	14 451
Rezervy	97 773	-73 528
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-25 210	-169 931
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>963 669</u>	<u>631 455</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 481 005	2 055 793
Úbytok (prírastok) zásob	8 701	-8 271
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	96 838	-2 621 816
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>-1 411 797</u></b>	<b><u>57 161</u></b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.