

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Raben Logistics Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 8. novembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 4. decembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 12273/B). Spoločnosť sídli na Diaľničná cesta 28/A, 903 01 Senec, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35704390.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka, ktorým je Raben Group N.V., zo dňa 5. októbra 2011 a zmluvy o zlúčení sa spoločnosť Raben Logistics Slovakia, s.r.o. (nástupnícka spoločnosť) k 1. januáru 2012 zlúčila so spoločnosťou TRANSKAM - SLOVAKIA, spol. s r. o., so sídlom Kočovce 245, 91631 Kočovce, IČO: 31 434 258, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel Sro, Vložka č. 24646/V a spoločnosťou Raben Trans European Slovakia s. r. o., so sídlom Diaľničná cesta 2, 903 01 Senec, IČO: 35 753 714, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, Vložka č. 17960/V (zanikajúce spoločnosti). Spoločnosť Raben Logistics Slovakia s.r.o. sa stala právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- zasielateľstvo,
- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu v colnom konaní,
- neverejná, nepravidelná, nehromadná motorová doprava,
- skladovanie okrem prevádzky verejného skladu
- veľkoobchod v rámci ohlasovaných voľných živností (od 1.1.2012),
- sprostredkovateľská činnosť (od 1.1.2012),
- podnikateľské poradenstvo (s výnimkou činnosti ekonomických, účtovných a organizačných poradcov) (od 1.1.2012),
- výskum trhu (od 1.1.2012),
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom (od 1.1.2012),
- upratovacie práce (od 1.1.2012),
- vnútroštátna nákladná cestná doprava (od 1.1.2012),
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom (od 1.1.2012),
- colný deklarant (od 1.1.2012).

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	158	205
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	143	206

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. júna 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 8. apríla 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Jakub Trnka (od 26. januára 2016)

Prokuristi: Bc. Marián Budzel (od 23. marca 2018)
Ing. Jiří Chlup (od 23. marca 2018)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Jediným spoločníkom Spoločnosti je Raben Group N.V., 5342LW Oss, Vorstengrafdonk 81, Holandské kráľovstvo.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Raben Group N.V.	25 000	100	100	-
Spolu	25 000 EUR	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Raben Group N.V., ktorá je zároveň konsolidovanou účtovnou závierkou koncernu Raben Group N.V. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Raben Group N.V. zostavuje spoločnosť Raben Group N.V. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V priebehu roka 2019 došlo k zmene používaného účtovného informačného systému, táto zmena nemala do týchto účtovných metód a zásad významný vplyv.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Ostatný majetok	6	lineárna	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

(c) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(e) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou. Zníženie hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

(h) Záväzky

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(i) Daň z príjmu a odložená daň

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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

- a) 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.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízingu)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

(l) Cudzía mena

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

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

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

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) 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.

(n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 nasledujúcich stranách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 618	0	0	0	0	0	62 618
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 618	0	0	0	0	0	62 618
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	61 711	0	0	0	0	0	61 711
Prírastky		778						778
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 489	0	0	0	0	0	62 489
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	907	0	0	0	0	0	907
Stav na konci účtovného obdobia	0	129	0	0	0	0	0	129

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 793	62 618	14 482	0	0	0	0	79 893
Prírastky								0
Úbytky	2 793	0	14 482					17 275
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 618	0	0	0	0	0	62 618
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 793	60 933	14 482	0	0	0	0	78 208
Prírastky		778						778
Úbytky	2 793	0	14 482					17 275
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 711	0	0	0	0	0	61 711
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 685	0	0	0	0	0	1 685
Stav na konci účtovného obdobia	0	907	0	0	0	0	0	907

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 269	1 851 803	0	0	3 953	60 525	0	1 922 550
Prírastky							21 596		21 596
Úbytky			52 314						52 314
Presuny			82 121				- 82 121		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 269	1 881 610	0	0	3 953	0	0	1 891 832
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 580	1 329 272	0	0	3 953	0	0	1 337 805
Prírastky		123	149 457						149 580
Úbytky			52 314						52 314
Zostatková cena vyradeného predaného HM			682						682
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 703	1 427 097	0	0	3 953	0	0	1 435 753
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 689	522 531	0	0	0	60 525	0	584 745
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 566	454 513	0	0	0	0	0	456 079

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 359	1 847 757	0	0	0	0	0	1 853 116
Prírastky							193 593		193 593
Úbytky			124 159						124 159
Presuny		910 ¹⁾	128 205 ¹⁾			3 953 ¹⁾	-133 068		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 269	1 851 803	0	0	3 953	60 525	0	1 922 550
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 109	1 301 931	0	0	0	0	0	1 307 040
Prírastky		301	154 623						154 924
Úbytky			124 159						124 159
Presuny		-830 ¹⁾	-3 123 ¹⁾			3 953 ¹⁾			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 580	1 329 272	0	0	3 953	0	0	1 337 805
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	250	545 826	0	0	0	0	0	546 076
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 689	522 531	0	0	0	60 525	0	584 745

¹⁾ Vráťane presunov v súvislosti so zmenou účtovného informačného systému v priebehu roka 2019

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Pohľadávky

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	329 171	37 809	0	0	366 980

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2020 a 2019 vytvorené opravné položky na základe skupinovej metodológie. Pre pohľadávky po splatnosti 181-365 dní je vytváraná opravná položka vo výške 50% pohľadávky a pre pohľadávky po splatnosti viac ako 365 dní je použitá 100% opravná položka.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31. 12. 2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	191 105	0	191 105
Dlhodobé pohľadávky spolu	191 105	0	191 105
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 882 485	1 155 310	3 037 795
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	233 073	34 173	267 246
Daňové pohľadávky a dotácie	14 180	0	14 180
Iné pohľadávky	687	0	687
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 130 425	1 189 483	3 319 908

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2020	Suma k 31. 12. 2019
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 055)	RABEN GROUP N.V.	200 047	184 680
	Raben Logistics Czech s.r.o.	24 765	38 763
	Raben Transport Spółka z o.o.	21 698	7 125
	Raben Trans European Germany GmbH	11 035	34 076
	Raben Trans European Hungary K.f.t.	5 212	13 042
	Raben SITTAM Srl	2 809	8 127
	Raben Logistics Polska Sp. z o. o.	1 680	25 132
	Raben Management Services Sp. z o. o.	0	4 524
Krátkodobé pohľadávky spolu		267 246	315 469

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31. 12. 2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	245 599	0	245 599
Dlhodobé pohľadávky spolu	245 599	0	245 599
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 164 289	1 319 515	3 483 804
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	252 562	62 907	315 469
Daňové pohľadávky a dotácie	32 625	0	32 625
Iné pohľadávky	705	0	705
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 450 181	1 382 422	3 832 603

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31. 12. 2020	31. 12. 2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 189 483	1 382 422
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 130 425	2 450 181
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 319 908	3 832 603
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	191 105	245 599
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	191 105	245 599

3. Odložená daňová pohľadávka

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v rokoch 2016 až 2018 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2016 - 2018, ktorá nebola v roku 2020 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 387 614 EUR k 31. decembru 2020.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	339 000	331 683
– odpočítateľné	366 980	329 171
– zdaniťelné	-27 980	2 512
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	183 409	145 222
– odpočítateľné	192 733	154 546
– zdaniťelné	-9 324	- 9 324
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	387 614	692 615
Možnosť previesť nevyužitú daňovú stratu		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	198 939	247 557
Uplatnená daňová pohľadávka	191 105	245 599
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	54 494	66 203
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	7 834	1 958
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 191 105 EUR z titulu daňovej straty.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	4 888	2 766
Bežné bankové účty	411 709	274 273
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	416 597	277 039

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Commerzbank v EUR, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 350 000 EUR. K 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 nebol úver čerpaný.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 105	447
Poistné	7 220	0
Ostatné	3 885	447
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	51 795	102 699
Nevyfakturované prepravy zákazníkom	27 421	80 669
Poistné plnenie	24 374	22 030
Spolu	62 900	103 146

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 31.12.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
Krátkodobé rezervy, z toho:	178 217	132 624	178 217	0	132 624
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	119 276	64 921	119 276	0	64 921
Ostatné zákonné rezervy	0		0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	119 276	64 921	119 276	0	64 921
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 950	14 420	7 950	0	14 420
Nevyfakturované dodávky	11 963	9 382	11 963	0	9 382
Iné personálne rezervy	39 028	43 901	39 028	0	43 901
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	58 941	67 703	58 941	0	67 703

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2021.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2018				k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	148 602	178 217	148 602	0	178 217
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 009	119 276	97 009	0	119 276
Ostatné zákonné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	97 009	119 276	97 009	0	119 276
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 400	7 950	8 400	0	7 950
Nevyfakturované dodávky	0	11 963	0	0	11 963
Iné personálne rezervy	43 193	39 028	43 193	0	39 028
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	51 593	58 941	51 593	0	58 941

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	130 902	349 510
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 083 905	3 546 647
Krátkodobé záväzky spolu	3 214 807	3 896 157
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 198	20 940
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 198	20 940

Závazky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2020	Suma k 31. 12. 2019
Krátkodobé záväzky:			
Závazky z obchodného styku (r. 124)	Raben Group NV.	110 511	107 851
	Raben Logistics Czech s.r.o.	99 253	163 182
	Raben Logistics Polska Sp. z o. o.	28 489	9 203
	Fresh Logistics Polska Sp. z o.o.	9 364	16 740
	Raben Trans European Hungary	6 158	17 480
	Raben Management Services Sp. z o. o.	3 814	74 825
	Raben Transport Spółka z o. o.	1 616	25 671
	Raben East SP. Z O.O.	860	1 035
	Raben SITTAM Srl	-51	0
Krátkodobé záväzky spolu		260 014	415 987

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vysokozdvížných vozíkov, manipulačnej a chladiarenskej techniky. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	16 880	2 791	0	25 070	19 670	0
Finančný náklad	243	22	0	666	265	0
Spolu	17 123	2 813	0	25 736	19 935	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 270	4 344
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 881	10 478
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 881</i>	<i>10 478</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>11 744</i>	 <i>13 552</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 407	1 270

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.

5. Bankové úvery

K 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 nebol čerpaný bankový kontokorentný úver.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	79 380	93 744
Zľava z nájomného účtovaná rovnomerne podľa doby trvania nájomnej zmluvy	79 380	93 744
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	22 057	64 447
Zľava z nájomného účtovaná rovnomerne podľa doby trvania nájomnej zmluvy	22 057	64 447
Spolu	101 437	158 191

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Medzinárodná preprava		Tuzemská preprava		Skladné		Spolu	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020 h	2019 i
Slovenská republika	3 389 382	3 005 696	3 674 737	4 191 746	2 085 111	2 350 050	9 149 230	9 547 492
Ostatné krajiny	4 805 803	5 828 827	475 701	627 201	925 949	1 074 787	6 207 453	7 530 815
Spolu	8 195 185	8 834 523	4 150 438	4 818 947	3 011 060	3 424 837	15 356 683	17 078 307

c – tržby za medzinárodnú prepravu

e – tržby za domácu prepravu

g – tržby za skladovanie

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	196 501	206 164
Náhrady od poisťovne a prefakturácie	71 332	120 037
Zmluvné pokuty a penále	1 780	2 940
Výnosy z faktoringu	40 973	34 513
Personálna výpomoc spriazneným osobám	26 541	17 170
Iné	55 875	31 504
Finančné výnosy, z toho:	1 135	1 953
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 135</i>	<i>1 951</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 135	1 951
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
Výnosové úroky	0	2
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	15 356 683	17 078 307
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja majetku a materiálu	31 199	54 714
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	196 501	206 164
Čistý obrat spolu	15 584 383	17 339 185

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 423 034	12 807 115
<i>Náklady voči audítormi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 881</i>	<i>20 929</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23 481	17 470
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	2 400	3 459
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>11 397 153</i>	 <i>12 786 186</i>
Doprava	8 751 158	9 927 888
Nájomné	1 253 496	1 245 081
Management charges	625 877	636 019
Opravy a udržiavanie	84 180	114 698
Ostatné	682 442	862 500
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 92 950	 197 360
Manká a škody	43 758	105 593
Poistné	24 649	51 921
Dary	0	0
Iné	24 543	39 846
 Finančné náklady, z toho:	 56 064	 62 139
<i>Kurzové straty</i>	<i>1 779</i>	<i>955</i>
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>54 285</i>	 <i>61 184</i>
Bankové poplatky	17 640	28 269
Poplatky z garancií	15 286	13 902
Nákladové úroky	10 836	9 795
Reverzný faktoring	9 857	7 273
Leasing	666	1 945

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky a	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	218 497			5 464		
teoretická daň		45 884	21,00%		1 147	21,00%
Daňovo neuznané náklady	377 347	79 243	36,26%	270 498	56 805	1039,62%
Výnosy nepodliehajúce dani	-302 576	-63 540	-29,08%	-167 475	-35 170	-643,67%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-293 268	-61 587	-134,22%	-108 487	-22 782	-416,95 %
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov		0	0		0	0
Odložená daň z príjmov		191 105	87,46%		245 599	4 494,86 %
Celková daň z príjmov		191 105	87,46%		245 599	4 494,86 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2020	2019
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	1 660 525	2 623 623
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily a vysokozdvížnú techniku na základe podpísaných zmlúv so spoločnosťou Arval Slovakia, s.r.o., resp. Jungheinrich (SR), s.r.o. Rámcová zmluva s Arval Slovakia, s.r.o. je uzatvorená na dobu neurčitú, pričom jednotlivé vozidlá sú vždy brané na obdobie 36 mesiacov. Ďalej má v nájme (finančný prenájom) manipulačnú a vysokozdvížnú techniku na základe podpísaných zmlúv a splátkových kalendárov so spoločnosťou ČSOB Leasing. Stroje na finančný prenájom majú nastavený splátkový kalendár na 48 mesiacov.

Spoločnosť mala v období od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 v nájme skladové a administratívne priestory od spoločnosti Prologis Slovak Republic XXVIII s.r.o. v distribučnom centre v Senci, od spoločnosti Arete Slovak Republic V s.r.o. v distribučnom centre ProLogis Park Nové Mesto nad Váhom v Kočovciach, od spoločnosti CTPark Košice, spol. s r. o. v Priemyselnom parku IMMOPARK Košice a od spoločnosti Coral finance s.r.o. v Žiline. Celkové ročné náklady na nájomné predstavujú približne 1 130 000 EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Prehľad poskytnutých bankových záruk:

- Záruka vo výške 150 000 EUR poskytnutá v prospech Prologis Slovak Republic XXVIII s.r.o., do obdobia 31. 3. 2021
- Záruka vo výške 28 034 EUR poskytnutá v prospech Erste Group Immorent Slovensko s.r.o. do obdobia 30. 6. 2021.
- Záruka vo výške 433 177 EUR poskytnutá v prospech Arete Slovak Republic V s.r.o. do obdobia 31. 12. 2021.

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.

Prehľad podmienených záväzkov:

31. 12. 2020		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	611 211	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0
31. 12. 2019		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	610 310	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

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

Neboli poskytnuté žiadne peňažné plnenia a výhody členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Predaj služieb	03	2 923 248	3 186 345
Raben Group N.V.		2 516 144	2 624 435
Raben Logistics Czech s.r.o.		212 930	182 403
Raben Trans European Germany GmbH		96 551	243 680
Raben Logistics Polska Sp. z o.o.		31 845	73 990
Raben Trans European Hungary K.f.t.		24 664	12 960
Raben Management Services Sp. z o.o.		22 169	17 170
Raben Transport Sp. z o.o.		14 573	31 707
Raben Transport Sp. z o.o. Odštepňý závod		4 372	
Nákup služieb	01	1 968 863	2 000 707
Raben Group N.V.		1 385 992	1 476 369
Raben Logistics Czech s.r.o.		263 652	230 160
Fresh Logistics Polska Sp. z o.o.		109 652	100 004
Raben Logistics Polska Sp. z o.o.		90 365	79 442
Raben Transport Sp. z o.o.		52 092	49 753

Raben Trans European Hungary K.f.t.		39 017	41 328
Raben Management Services Sp. z o.o.		24 856	22 383
Raben East Sp. Z o.o.		3 846	1 305
Raben Trans European Germany GmbH		-609	49
Raben Sittam Srl			-86
Nákup služieb - manažérske služby	01	628 558	647 713
Raben Logistics Czech s.r.o.		392 764	393 799
Raben Management Services Sp. z o.o.		230 404	246 387
Raben Group N.V.		5 390	7 527
Nákup služieb - licencia	05	0	0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Vysporiadanie dlhodobej úročenej pôžičky (zlúčenie)	08	0	0
Nákladové úroky z dlhodobej prijatej pôžičky	08	0	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	0
Splátka dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	08	0	200 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	10 664	9 367
Splátka krátkodobej úročenej pôžičky	06, 08	0	0
Nákladové úroky z prijatej záruky	10	15 286	13 902

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2020 krátkodobú pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 617 000 eur.

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

V období zostavenie účtovnej závierky sa v rámci Českej republiky aj celosvetovo zavádzajú rôzne opatrenia v súvislosti s bojom proti šíreniu vírusovej choroby COVID-19 spôsobené koronavírusy SARS-CoV-2. Aj keď k dátumu zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie Spoločnosti nezaznamenalo významný vplyv na svoje podnikanie, situácia sa neustále mení, a preto nemožno predvídať budúce dôsledky tejto pandémie na činnosť Spoločnosti.

Vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania podniku. Vzhľadom k tomu bola účtovná závierka k 31. 12. 2020 spracovaná za predpokladu, že Spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	900 000	0	0	0	900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 500	0	0	0	2 500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-403 391	0	0	-60 739	-464 130
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-60 739	164 003	0	60 739	164 003
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	463 370	164 003	0	0	627 373

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	900 000	0	0	0	900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 500	0	0	0	2 500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	93 906	0	0	-93 906	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-403 391	-403 391
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-497 297	0	-60 739	497 297	-60 739
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	524 109	0	-60 739	0	463 370

Informácie o rozdelení účtovného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-60 739
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-60 739
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	0
Iné	0
Spolu	-60 739

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Peňažné toky z prevádzky

	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	240 026	27 040
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	150 358	155 701
Opravná položka k pohľadávkam	37 809	45 009
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty	62	52
Nerealizované kurzové zisky	-19	-25
Rezervy	-45 593	29 615
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 424	-52 222
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	366 219	205 170
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	646 799	-496 815
Úbytok (prírastok) zásob	1 679	20 877
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-754 846	208 890
Peňažné toky z prevádzky	259 851	-61 878

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	259 851	-61 878
Zaplatené úroky	-18 822	-25 134
Prijaté úroky	0	2
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 880
Vyplatené dividendy		
Peňažné roky pred mimoriadnymi položkami	241 029	-89 890
Príjmy s mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	241 029	-89 890
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-107 601	-168 113
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	31 199	54 714
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné roky z investičnej činnosti	-76 402	-113 399
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov	0	200 000
Prijatie finančného lízingu		
Splátky finančného lízingu	-25 069	-64 467
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	0	-4 324
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-25 069	131 209
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	139 558	-72 080
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	277 039	349 119
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty - zlúčenie	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	416 597	277 039

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	4 888	2 766
Bežné bankové účty	411 709	274 273
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	416 597	277 039

