

**Účtovná závierka
pre veľké účtovné jednotky
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2021**

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti ASBIS SK spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ASBIS SK spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2021; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 18. marca 2022

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31 12 2021

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

IČO

3 1 3 8 2 5 4 1

SK NACE

4 6 5 1 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimořadná
☐ - priebežná

(vyznačí sa ☒)

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 1
do 1 2 2 0 2 1

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 0
do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A S B I S S K s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

T u h o v s k á 3 3

PSČ

8 3 1 0 6

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l S r o . v l o ž k a 7 8 2 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový
záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:


Andrej Buchamer
konateľ


Ing. Jaroslava Korbašová
prokurista

DIČ: 2020334195		IČO: 31382541		Súvaha Úč POD 1-01		
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	86 951 307	3 662 008	83 289 299	75 402 024
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	10 333 517	2 943 390	7 390 127	7 447 637
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	628 328	305 171	323 156	316 036
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	549 764	279 576	270 187	261 891
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	65 528	25 595	39 933	54 145
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	13 036	0	13 036	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	9 705 189	2 638 218	7 066 971	7 131 600
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 933 578	0	1 933 578	1 933 578
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 964 906	1 190 069	4 774 837	4 811 834
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 774 276	1 448 149	326 127	358 184
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 975	0	1 975	1 975
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	30 454	0	30 454	26 029
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0

DIČ: 2020334195		IČO: 31382541		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	76 582 634	718 618	75 864 016	67 924 478
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	28 587 580	525 786	28 061 794	18 367 138
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	28 356 856	525 786	27 831 070	18 305 923
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	230 724	0	230 724	61 215
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	172 972	0	172 972	172 972
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odoľžená daňová pohľadávka (481A)	52	172 972	0	172 972	172 972
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	43 636 605	192 832	43 443 773	41 363 594
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	43 261 462	192 832	43 068 630	41 201 083
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 383 914	0	1 383 914	371 528

DIČ: 2020334195	IČO: 31382541	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	41 877 549	192 832	41 684 717	40 829 555
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	373 392	0	373 392	158 545
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 750	0	1 750	3 966
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 185 477	0	4 185 477	8 020 774
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 984	0	5 984	5 984
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 179 494		4 179 494	8 014 790
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	35 156	0	35 156	29 910
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	35 156	0	35 156	29 910
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020334195		IČO: 31382541		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	4	5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	83 289 299	75 402 024	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 185 698	6 965 818	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	39 833	39 833	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	39 833	39 833	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 983	3 983	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 983	3 983	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 922 002	6 025 381	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 922 002	6 025 381	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-2 780 121	896 621	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	74 911 425	65 480 452	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	29 364	42 319	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	

DIČ: 2020334195		IČO: 31382541		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	23 247	25 117	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 117	17 202	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	50 690 639	37 534 920	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	46 543 393	26 359 578	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	14 596 929	4 488 078	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	31 946 464	21 871 500	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	7 334 370	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	215 151	232 087	

DIČ: 2020334195		IČO: 31382541		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	150 297	151 483
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 769 223	3 416 094
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	12 575	41 308
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 723 041	2 068 773
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	81 668	91 294
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 641 373	1 977 479
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	19 468 381	25 834 440
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 192 176	2 955 754
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 192 176	2 955 754

DIČ: 2020334195		IČO: 31382541		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	318 128 140	257 625 691	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	318 163 160	258 234 602	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	313 895 559	253 257 794	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 232 581	4 367 897	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 221	2 729	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	32 799	606 182	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	320 302 794	257 141 384	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	298 266 217	240 859 926	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	201 327	186 448	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	58 847	241 713	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 708 900	8 020 335	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	7 023 686	6 488 427	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 211 161	4 826 970	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 639 534	1 501 343	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	172 992	160 114	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 535 788	42 777	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	303 375	288 759	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	303 375	288 759	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	75		
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	27 852	120 155	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 176 728	892 844	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-2 139 634	1 093 218	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	10 892 850	8 317 269	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	714 574	1 481 469	

DIČ: 2020334195		IČO: 31382541		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	714 574	1 481 469	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 278 253	1 381 650	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	359 960	322 102	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	359 960	322 102	
O.	Kurzové straty (563)	52	834 276	971 037	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	84 017	88 511	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-563 679	99 819	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-2 703 313	1 193 037	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	76 808	296 416	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	76 808	557 779	

DIČ: 2020334195		IČO: 31382541		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	-261 363	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-2 780 121	896 621	

**Účtovná závierka
pre veľké účtovné jednotky
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2021**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

ASBIS SK spol. s r.o.
Tuhovská 33
Bratislava 831 06

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj výpočtovej a kancelárskej techniky-maloobchod a veľkoobchod,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. marca 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ASBISC Enterprises PLC, Kolonakiou 43, DIAMOND COURT, Agious Athanasios, 4103 Limassol, Cyprus.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ASBISC Enterprises PLC, Kolonakiou 43, DIAMOND COURT, Agious Athanasios, 4103 Limassol, Cyprus.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 130 (v účtovnom období 2020 bol 125).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 130, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 130 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2021. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Jozef Hegyi Andrej Buchamer
Prokurista	Ing. Zoltán Kanávor Ing. Jaroslava Korbašová Ing. Igor Zeman

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť ASBIS SK spol. s r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ASBISC Enterprises PLC, so sídlom v Limassole na Cypre, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 aj 31. decembru 2020 bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ASBISC ENTERPRISES PLC	39 833	100	100
Spolu	39 833	100	100

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

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

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

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Finančný prenájom sa týka prenájmu manipulačných vozíkov v skladových priestoroch. Výška budúcich platieb je rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti.

Operatívny leasing sa týka osobných automobilov, ktoré spoločnosť využíva ako služobné vozidlá na podnikateľské účely a za prenájom ktorých platí mesačne nájomné.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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. Spoločnosť nevykonáva žiaden výskum a vývoj a ani nevynakladá žiadne náklady na výskum a vývoj.

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

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 Eur a nižšia, 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 (vlastný vývoj)	5	lineárna	20
Softvér	3	lineárna	33,34
Oceniteľné práva	podľa použitelnosti	lineárna	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	50

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia,

- odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania viac ako jeden rok, alebo
- sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 a budovy	80	lineárna	1,25
Stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna / jednorazový odpis	50/100
Inventár	10	lineárna	10
Hardvér	5	lineárna	20

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.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov v aktuálnom znení.

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.

Spoločnosť v roku 2021 nezistila žiadne indikátory zníženia hodnoty majetku.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2021 a k 31.12.2020 nevykazovala vlastníctvo podielových cenných papierov a iného dlhodobého finančného majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. 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.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu roku 2021 nevykonávala žiadnu zákazkovú výrobu.

8. 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 ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ASBIS SK spol. s r.o. neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku v roku 2021 ani v predchádzajúcom účtovnom období 2020.

10. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť ASBIS SK spol. s r.o. neúčtuje o vlastných akciách a obchodných podieloch v roku 2021 ani v predchádzajúcom účtovnom období 2020.

11. Finančné účty

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

12. Emisné kvóty

Spoločnosť neviduje transakcie s emisnými kvótami.

13. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	8	2	5	4	1		
DIČ	2	0	2	0	3	3	4	1	9	5

14. 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 D.18. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Medzi objektívne indikátory zníženia hodnoty dlhodobého majetku a zásob majetku patria napríklad znehodnotenie zásob a majetku poškodením, zmena trhových hodnôt majetku, prípadne predlžovanie dĺžky doby skladovania.

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.

15. 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.

16. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rezerva na odstupné

Spoločnosť k 31.12.2021 neidentifikovala potrebu vytvorenia rezervy na odstupné.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 až 2023.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

17. Zamestnanecké požitky

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

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

18. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

19. 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. Ako výnosy budúcich období sa vykazujú aj dobropisy prijaté od dodávateľov, pri ktorých však Spoločnosť ešte neposkytla súvisiacu podporu predaja (vo forme zľavy z tovaru alebo marketingovej akcie).

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nebola príjemcom dotácii zo štátneho rozpočtu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	8	2	5	4	1
DIČ	2	0	2	0	3	3	4	1

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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 odpisovej 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 ťarchu 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 ťarchu 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.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nie je prenajímateľom žiadneho dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu.

23. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

25. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- a) nástroje peňažného trhu ocenené cudzou menou,
- b) podkladové nástroje derivátov ocenených cudzou menou okrem podkladových nástrojov menových derivátov,
- c) pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

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

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

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

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

26. 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.

27. Porovnateľné údaje

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

V roku 2021 nedošlo k zmene účtovných metód a účtovných zásad, preto Spoločnosť neuvádza žiadne vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

28. 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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Na budovu a pozemky v Bratislave v zostatkovej cene k 31.12.2021, budova 4 726 465 Eur, pozemky 1 683 147 Eur je zriadené záložné právo v prospech veriteľa VÚB, a. s. Záložné právo je zriadené z dôvodu poskytnutia kontokorentného úveru.

Spoločnosť má v nájme k 31.12.2021 formou finančného prenájmu 2 vysokozdvížne vozíky v obstarávacej cene 43 101 Eur (zostatková cena k 31. decembru 2021: 17 206 Eur, z toho krátkodobá časť je 6 117 Eur a dlhodobá časť je 11 089 Eur), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

Spoločnosť má uzavretú zmluvu na poistenie majetku, v ktorej má nehnuteľný majetok poistený na sumu 5 758 000 Eur a hnutel'ný majetok na sumu 1 514 000 Eur.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ASBIS SK spol. s r.o. nevlastní podiely v iných jednotkách ani iný dlhodobý finančný majetok.

ASBIS SK spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	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	440 537	0	0	109 227	549 764	178 646	100 931	0	0	279 577	261 891	270 187
Oceniteľné práva	65 528	0	0	0	65 528	11 383	14 212	0	0	25 595	54 145	39 933
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	122 263	0	-109 227	13 036	0	0	0	0	0	0	13 036
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	506 065	122 263	0	0	628 328	190 029	115 143	0	0	305 172	316 036	323 156
Pozemky	1 933 578	0	0	0	1 933 578	0	0	0	0	0	1 933 578	1 933 578
Stavby	5 921 774	0	0	43 132	5 964 906	1 109 940	80 129	0	0	1 190 069	4 811 834	4 774 837
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	1 751 482	0	53 326	76 120	1 774 276	1 393 298	108 177	53 326	0	1 448 149	358 184	326 127
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	1 975	0	0	0	1 975	0	0	0	0	0	1 975	1 975
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	26 029	123 677	0	-119 252	30 454	0	0	0	0	0	26 029	30 454
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 634 838	123 677	53 326	0	9 705 189	2 503 238	188 306	53 326	0	2 638 218	7 131 600	7 066 971
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	10 140 903	245 940	53 326	0	10 333 517	2 693 267	303 449	53 326	0	2 943 390	7 447 637	7 390 127

Poznámky úč PODV 3 - 01

DČ					IČO				
2	0	2	0	3	3	1	3	8	2
4	1	9	5	4	1	4	5	4	1

ASBIS SK spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/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	348 325	0	5 901	98 113	440 537	121 238	63 309	5 901	0	178 646	227 087	261 891
Oceniteľné práva	36 181	0	36 181	65 528	65 528	36 181	11 383	36 181	0	11 383	0	54 145
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	41 910	121 731	0	-163 641	0	0	0	0	0	0	41 910	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	426 416	121 731	42 082	0	506 065	157 419	74 692	42 082	0	190 028	268 997	316 036
Pozemky	1 933 578	0	0	0	1 933 578	0	0	0	0	0	1 933 578	1 933 578
Stavby	5 881 504	0	0	40 270	5 921 774	1 035 378	74 562	0	0	1 109 940	4 846 126	4 811 834
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	1 780 350	0	143 693	114 825	1 751 482	1 397 484	139 507	143 693	0	1 393 298	382 866	358 184
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	1 975	0	0	0	1 975	0	0	0	0	0	1 975	1 975
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	26 028	155 096	0	-155 095	26 029	0	0	0	0	0	26 028	26 029
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 623 435	155 096	143 693	0	9 634 838	2 432 862	214 069	143 693	0	2 503 237	7 190 573	7 131 600
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	10 049 851	276 827	185 775	0	10 140 902	2 590 281	288 761	185 775	0	2 693 266	7 459 570	7 447 637

Poznámky úč PODV 3 - 01

DČ					IČO				
2	0	2	0	3	3	1	3	8	2
4	1	9	5	4	5	4	4	1	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	466 939	58 847	0	0	525 786
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	466 939	58 847	0	0	525 786

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka. Spoločnosť vychádzala pri tvorbe a použití opravnej položky z povahy zásob v príslušnom odbore podnikania a z analýzy poklesu hodnoty zásob v dôsledku dĺžky ich skladovania.

Na všetky zásoby spoločnosti ASBIS SK spol. s r.o. má založené právo VÚB, a. s. z dôvodu poskytnutia úveru.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 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	164 980	78 273	0	50 421	192 832
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	0	0	0	0	0
Spolu	164 980	78 273	0	50 421	192 832

Spoločnosť má uzavretú poistnú zmluvu na poistenie pohľadávok so spoluúčasťou 10% a obchodný úver poskytuje svojim zákazníkom v súlade s touto zmluvou. Ak zákazník nespĺňa podmienky na získanie obchodného úveru, tak môže nakupovať len na platbu predom alebo v hotovosti.

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej alebo úplnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. V roku 2021 boli pohľadávky, ku ktorým bola vytvorená opravná položka ku 1. januára 2021 čiastočne zaplatené a opravná položka ku týmto pohľadávkam bola zúčtovaná vo výške platby. Zároveň spoločnosť vytvorila opravnú položku ku pohľadávkam, pri ktorých je predpoklad, že dôjde ku ich nezaplateniu.

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. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	39 824 252	34 584 084
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 985 325	7 117 462
Spolu	43 809 577	41 701 546

Spoločnosť zriadila záložné právo na pohľadávky v prospech banky v ich plnej výške.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

6. Odložená daňová pohľadávka

Vypočítaná odložená daňová pohľadávka by bola ku 31.12.2021 vo výške 603 592 Eur. Spoločnosť ale usúdila, že je málo pravdepodobné, že dosiahne v budúcnosti základ dane, voči ktorému bude možné odpočítať dočasné rozdiely, umoríť daňovú stratu v budúcnosti či previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Preto o vypočítanej odloženej daňovej pohľadávke v roku 2021 neúčtovala a ponechala rovnakú odloženú daňovú pohľadávku ako v roku 2020.

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	4 720 809	2 444 550
– zdaniteľné	-1 846 559	-1 620 873
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	603 592	172 972
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	172 972	172 972

7. Finančné účty

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

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	35 156	29 910
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	35 156	29 910
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	35 156	29 910

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 39 833 Eur (k 31. decembru 2020: 39 833 Eur).

Základné imanie v priebehu účtovného obdobia roka 2021 ostalo nezmenené oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 896 621 Eur bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	896 621
Spolu	896 621

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -2 780 121 Eur Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh manažmentu spoločnosti bude preúčtovať túto stratu na nerozdelený zisk minulých období.

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

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Manažment zatiaľ nepodal návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 jedinému spoločníkovi ASBISC Enterprises PLC.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 068 773	4 710 243	2 055 975	0	4 723 041
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 294	81 668	91 294	0	81 668
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	91 294	81 668	91 294	0	81 668
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	1 068 488	1 267 863	1 068 488	0	1 267 863
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	30 100	35 000	24 100	0	41 000
Záručné opravy	24 477	29 946	24 477	0	29 946
Pokuty, penále a dodatočné dane	670 001	3 270 466	670 000	0	3 270 467
Iné	184 413	25 300	177 616	0	32 097
	1 977 479	4 628 575	1 964 681	0	4 641 373
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 977 479	4 628 575	1 964 681	0	4 641 373

V rezervy iné sú uvedené rezervy na prevádzkové náklady a energie v prenajatých priestoroch v Košiciach, zálohy na fond opráv spoločných priestorov (prístupová cesta) v sídle spoločnosti v Bratislave ako aj odhad nevyfakturovaných služieb, ktoré sa týkajú roka 2021. Všetky tieto rezervy budú vysporiadané v priebehu roka 2022.

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky v roku 2021 vrátane zodpovedajúcich odvodov, pričom jej celková hodnota je 81 668 Eur a rezervu na odmeny vo výške 1 267 863 Eur.

Spoločnosť eviduje spor s daňovým úradom za dorubenie DPH (týkajúci sa prípadov z roku 2012 až 2014) v celkovej výške 5 162 983 Eur istiny DPH a k tomu očakávaných pokút 794 414 Eur. V roku 2021 na základe rozhodnutí Finančného riaditeľstva SR z roku 2021 zaplatila Spoločnosť dodatočné DPH a s tým súvisiace pokuty vo výške 2 686 932 Eur a na zvyšnú čiastku 3 270 465 vytvorila rezervu, keďže očakáva, že Finančné riaditeľstvo SR bude vo vystavovaní rozhodnutí pokračovať aj v nasledujúcom období. Spoločnosť podala voči všetkým už vydaným rozhodnutiam Finančného riaditeľstva SR žalobu na príslušný súd.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

11. 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. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	7 076 201	966 750
Závazky v lehote splatnosti	43 620 555	36 585 372
	50 696 756	37 552 122

Úhrada záväzkov po splatnosti bola uskutočnená v priebehu januára 2022 a k 31.01.2022 už spoločnosť neevidovala nesplatenú časť týchto záväzkov.

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 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 596 929	14 596 929	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	31 946 464	31 946 464	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	6 117	0	6 117	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	215 151	215 151	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	150 297	150 297	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 769 223	3 769 223	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 575	12 575	0	0
	50 696 756	50 690 639	6 117	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

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	4 488 078	4 488 078	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	21 871 500	21 871 500	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 334 370	7 334 370	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	17 202	0	17 202	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	232 087	232 087	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	151 483	151 483	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 416 094	3 416 094	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	41 308	41 308	0	0
	37 552 122	37 534 920	17 202	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Odložený daňový záväzok

V roku 2021 spoločnosť vypočítala odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej neúčtovala. V roku 2020 spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku.

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniťelné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	0	0

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	25 117	20 388
Tvorba na ťarchu nákladov	60 574	55 841
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-62 444	-51 112
Stav k 31. decembru	23 247	25 117

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.

14. Vydané dlhopisy

Spoločnosť ASBIS SK spol. s r.o. nevydala dlhopisy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery							
	EUR				0	0	0
	EUR				0	0	0
	EUR				0	0	0
					0	0	0
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokor. Úver I.	EUR	1M EURIBOR + 1,1 %		31.10.2022	0	0	5 977 063
Kontokor. Úver II.	EUR	1M EURIBOR + 1,0%		31.10.2022	19 468 381	19 468 381	19 857 377
					19 468 381	19 468 381	25 834 440
Spolu					19 468 381	19 468 381	25 834 440

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 468 381	25 834 440
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	19 468 381	25 834 440

16. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť ASBIS SK spol. s r.o. neeviduje žiadne prijaté pôžičky a návratné finančné výpomoci.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
	0	0
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Marketing	381 413	317 827
Ochrana nákupných cien	69 602	4 723
Iné	0	5 518
Podpora predaja	3 741 161	2 627 686
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	4 192 176	2 955 754
Spolu	4 192 176	2 955 754

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Finančný prenájom sa týka prenájmu manipulačných vozíkov v skladových priestoroch. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	11 089	365	11 862	701
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	6 117	57	17 201	422
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	17 206	422	29 063	1 123

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu v plnej výške.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 703 313			1 193 037		
z toho teoretická daň 21 %		-567 696	21,00 %		250 538	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 242 134	1 100 848	-40,72 %	2 442 414	512 907	42,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 173 068	-456 344	16,88 %	-979 362	-205 666	-17,24 %
Využitie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	365 753	76 808	-2,84 %	2 656 089	557 779	46,75 %
Splatná daň		76 808	-2,84 %		557 779	46,75 %
Odložená daň		0	0,00 %		-261 363	-21,91 %
Celková vykázaná daň		76 808	-2,84 %		296 416	24,85 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	-430 620	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % a v roku 2021 nedošlo k jej zmene. Preto z dôvodu zmeny sadzby dane nevznikol rozdiel v odloženej dani.

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť nemá s bankou uzatvorené menové forwardy ani otvorené pozície k 31.12.2021 (31.12.2020: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

I. 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
	0	0
Tovar		
PC komponenty	292 192 481	235 433 803
Softvér	20 913 318	17 109 792
Spotrebný tovar	789 760	714 199
	313 895 559	253 257 794
Služby		
Marketing a IT podpora	4 232 581	4 367 897
	4 232 581	4 367 897
Spolu	318 128 140	257 625 691

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť ASBIS SK spol. s r.o. je výhradne predajcom tovaru a služieb, t.j. nemá vlastné výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť ASBIS SK spol. s r.o. neúčtuje o aktivácii.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Zmluvné pokuty a penále	579	707
Výnosy z odpísaných pohľadávok a záväzkov	0	23 000
Poistné plnenia	19 822	573 719
Dotácie	10 336	0
Iné	4 283	11 485
Spolu	35 020	608 911

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

	0	0
--	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

5. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	5 211 161	4 826 970
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 110 591	1 099 665
Zdravotné poistenie	516 508	395 522
Sociálne zabezpečenie	185 426	166 269
Spolu	7 023 686	6 488 426

6. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	666 383	1 371 536
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48 191	109 933
Spolu	714 574	1 481 469

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

8. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Služby spojené s obchodom	2 247 480	3 724 601
Služby spojené s reklamou	3 738 623	2 002 736
Prepravné	1 009 791	850 985
Náklady na reprezentáciu	205 523	177 520
Daňové a ekonomické poradenstvo	33 243	29 698
Audit a poradenstvo	29 500	28 000
Iné	1 444 740	1 206 795
Spolu	8 708 900	8 020 335

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Odpis pohľadávky	15 126	494 727
Pokuty a penále	794 476	985
Poistenie	345 673	222 247
Iné	21 453	174 885
Spolu	1 176 728	892 844

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

0 0

10. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	804 464	943 260
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29 812	27 777
Spolu	834 276	971 037

11. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	359 960	322 102
Iné	84 017	88 510
Spolu	443 977	410 612

12. 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	27 500	26 000
Iné uisťovacie služby (overenie skupinových výkazov)	2 000	2 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	29 500	28 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Výrobky, tovary a služby	162 807 743	142 702 614
	Spolu	162 807 743	142 702 614
Česká republika	Výrobky, tovary a služby	33 868 071	21 957 743
	Spolu	33 868 071	21 957 743
Veľká Británia	Výrobky, tovary a služby	11 400 088	12 491 396
	Spolu	11 400 088	12 491 396
Nemecká spolková republika	Výrobky, tovary a služby	83 152 990	46 729 018
	Spolu	83 152 990	46 729 018
Maďarsko	Výrobky, tovary a služby	253 542	29 807
	Spolu	253 542	29 807
Iné	Výrobky, tovary a služby	26 645 706	33 715 113
	Spolu	26 645 706	33 715 113
Spolu	Výrobky, tovary a služby	318 128 140	257 625 691
	Spolu	318 128 140	257 625 691

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	8	2	5	4	1		
DIČ	2	0	2	0	3	3	4	1	9	5

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) väčšinu vozového parku. Ročné náklady sa pohybujú v závislosti od počtu aktuálne prenajatých automobilov. Za rok 2021 boli vo výške 201 312 Eur a v roku 2020 vo výške 218 937 Eur.

Spoločnosť mala prenajaté nebytové priestory od tretej osoby v Košiciach. Od marca 2019 došlo ku presťahovaniu košickej pobočky do nových priestorov, kde má s platnosťou od 1.3.2019 uzavretú nájomnú zmluvu na dobu určitú – 62 mesiacov na priestory o rozlohe 217,3 m². Výpovedná lehota je 3 mesiace a začína plynúť od 1. dňa nasledujúceho mesiaca po doručení výpovede.

Ročné nájomné pre pobočku Košice za rok 2021 predstavuje 41 770 Eur, ku ktorému je účtovaná DPH v aktuálnej výške.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

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

Po 31. decembri 2021 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Ruská federácia 21. februára 2022 oficiálne povolila vstup vojenskej sily na územie regiónov východnej Ukrajiny. Dňa 24. februára 2022 ruské jednotky napadli Ukrajinu a začali vojenské operácie na viacerých miestach. Tieto prebiehajúce operácie viedli k obetiam, výraznej dislokácii obyvateľstva, poškodeniu infraštruktúry a narušeniu hospodárskej činnosti na Ukrajine. Táto situácia môže mať rôzne významné spoločensko-ekonomické dopady aj na okolité štáty.

Vedenie Spoločnosti dospelo k záveru, že podľa aktuálnej situácie, rozsah možných dôsledkov, ktoré sa zvažujú v súvislosti s aktuálnymi udalosťami na Ukrajine, nespôsobuje významné dopady alebo neistoty, ktoré by mohli spôsobiť vážne pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v činnosti najmenej 12 mesiacov od dátumu vydania účtovnej závierky, keďže Spoločnosť predáva IT zariadenie najmä pre štáty v strednej a západnej Európe. Z dôvodu nejasného budúceho vývoja, Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a v prípade jej zhoršenia, bude zvažovať ďalší postup konania.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky došlo v roku 2022 k čiastočnej platbe 1 586 413 Eur za dodatočné dorubené DPH a s tým súvisiace pokuty, ku ktorým mala spoločnosť vytvorenú rezervu. Tiež došlo ku podpisu dodatku ku úverovej zmluve Úver I, pričom došlo ku navýšeniu úverového rámca a zmene kovenantov, splatnosť úveru ostala bez zmeny. Ďalšie informácie k úverom sú uvedené v časti E.15.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ASBISC ENTERPRISES PLC, Limassol.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj	3 662 568	4 235 540
Postúpenie pohľadávky	0	0
Výnosy spolu	3 662 568	4 235 540

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup tovaru	132 716 156	101 544 994
Nákupy spolu	132 716 156	101 544 994

	2021 EUR	2020 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Postúpenie pohľadávky	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	996 060	47 930
Majetok spolu	996 060	47 930

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z transakcií s mat. účtovnou jednotkou	14 596 929	4 488 077
Záväzky spolu	14 596 929	4 488 077

Zásoby nadobudnuté od materskej spoločnosti sú súčasťou celkovej hodnoty zásob.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup tovaru	2 595 785	258 309
Nehmotný majetok	-	-
Služby	-	58 221
Nákupy spolu	<u>2 595 785</u>	<u>316 530</u>
	2021 EUR	2020 EUR
Predaj tovaru a služieb	<u>5 544 472</u>	<u>7 208 001</u>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	387 854	323 598
Majetok spolu	<u>387 854</u>	<u>323 598</u>

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2021 EUR	2020 EUR
K 1. januáru	0	0
Tvorba opravnej položky	0	0
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	<u>0</u>	<u>0</u>

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	<u>-</u>	<u>-</u>

Zásoby nadobudnuté od ostatných spriaznených osôb (sesterskej účtovnej jednotky) sú súčasťou celkovej hodnoty zásob.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	5	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	4	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2021 bol 8 a v roku 2020 bol 8.

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Celkové osobné náklady vrátane odvodov do poisťovní	1 782 057	1 565 882
Spolu	1 782 057	1 565 882

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené. Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sú zahrnuté v mesačných príjmoch, t.j. mzdách.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	39 833	0	0	0	39 833
Základné imanie	39 833	0			39 833
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 983	0	0	0	3 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 983	0	0	0	3 983
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 025 382	0	0	896 621	6 922 003
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 025 382	0	0	896 621	6 922 003
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	896 621	0	2 780 121	-896 621	-2 780 121
Spolu	6 965 819	0	2 780 121	0	4 185 698

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 2 5 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 3 4 1 9 5

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	39 833	0	0	0	39 833
Základné imanie	39 833	0			39 833
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 983	0	0	0	3 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 983	0	0	0	3 983
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 623 829	0	0	401 552	6 025 382
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 623 829	0	0	401 552	6 025 382
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	401 552	896 621	0	-401 552	896 621
Spolu	6 069 198	896 621	0	0	6 965 819

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	8	2	5	4	1		
DIČ	2	0	2	0	3	3	4	1	9	5

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola ovplyvnená postúpením pohľadávok z titulu faktoringu.

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	11 351 470	-8 019 964
Zaplatené úroky	-359 960	-322 102
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-880 513	140 540
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	10 110 997	-8 201 526
Prijímy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 110 997	-8 201 526
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-248 086	-279 555
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	2 221	2 729
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-245 865	-276 826
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijímy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijímy z úverov	0	19 683 462
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-13 700 429	-5 050 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-13 700 429	14 633 462
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 835 297	6 155 110
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 020 774	1 865 664
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 185 477	8 020 774

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	8	2	5	4	1		
DIČ	2	0	2	0	3	3	4	1	9	5

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-2 343 353	1 515 139
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	303 375	288 759
Opravná položka k pohľadávkam	27 852	120 155
Opravná položka k zásobám	58 847	241 713
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	-29 812	-27 777
Nerealizované kurzové zisky	48 191	109 933
Rezervy	2 654 268	1 219 176
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepenažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	719 369	3 467 099
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 184 992	-10 149 270
Úbytok (prírastok) zásob	-9 753 502	-4 696 131
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	22 570 596	3 358 337
Peňažné toky z prevádzky	11 351 470	-8 019 964

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.