

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: Lagermax Autotransport Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo spoločnosti: Rybníčná 40/C, Bratislava

Spoločnosť Lagermax Autotransport Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13.03.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 14.05.1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 14649/B).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- oprava motorových vozidiel
- oprava karosérií
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo na účely predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- nákladná cestná doprava
- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu
- zasielateľstvo
- obstarávanie služieb spojených so správou a prenájmom nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie odstavných plôch a garáží na umiestnenie najmenej 5-tich vozidiel, ktoré nepatria majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti
- prenájom hnuteľných vecí

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 21.5.2021.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 23.3.2021.
Správa audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31.05.2021.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021

☒ ÁNO☐ NIE

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

7. Údaje o skupine

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	Lagermax Lagerhaus und Speditionen AG	Salzburg, Radingerstrasse 16	Salzburg, Radingerstrasse 16
Bezprostredný materský podnik	Lagermax Autologistik International GmbH	Strasswalchen, Feldstrasse 8	Strasswalchen, Feldstrasse 8

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Lagermax Autologistik International GmbH, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Lagermax. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Lagermax zostavuje spoločnosť Lagermax Lagerhaus und Speditionen AG. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídlach spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Salzburg, Rudolfsplatz 2, 5020 Salzburg.

8. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	124,92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	115	115
počet vedúcich zamestnancov	8	8

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

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse a jeho prenose na človeka. Prvé prípady v Európe boli zaznamenané vo februári 2020. Následne sa vírus rozšíril do celého sveta a Svetová zdravotnícka organizácia ho označila za pandémiu.

V roku 2021 zaznamenala Spoločnosť pokles tržieb oproti predpandemickému roku 2019 o 19,5%, ako aj pokles počtu zamestnancov. K 31. decembru 2021 spoločnosť vykázala záporné vlastné imanie vo výške

1 970 294 EUR pri zápornom výsledku hospodárenia (strate) za rok 2021 vo výške 555 168 EUR. Krátkodobé záväzky spoločnosti (riadky 122, 136 a 139 súvahy) sú väčšie než jej obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 3 585 062 EUR. Pomer vlastného imania k záväzkom predstavuje -34 ku 100 k 31.12.2021, a teda spoločnosť vykazuje znaky tzv. spoločnosti v kríze. Táto účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by sa mohli vyžadovať v prípade, že by spoločnosť nebola schopná pokračovať vo svojej činnosti, nakoľko sa jediný vlastník spoločnosti zaviazal finančne podporovať spoločnosť tak, aby táto bolo schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia.

V súvislosti s inváziou ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následným zavedením sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie účtovnej jednotky v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou na základe informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posúdili vplyv aktuálneho vývoja na finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky. Hoci aktuálne nie je možné bližšie kvantifikovať, do akej miery môže táto situácia negatívne ovplyvniť budúci chod spoločnosti, vedenie účtovnej jednotky sa domnieva, že nie je v tejto súvislosti spochybnený predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky, to jest účtovná jednotka bude schopná pokračovať vo svojej činnosti i v blízkej budúcnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

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

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. 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.

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

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

Okrem skutočností uvádzaných v bode H.2., v bežnom účtovnom období neboli realizované iné transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý 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.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Aktivované náklady na vývoj			
2.	Software	3 - 5 rokov	20 - 33,33	lineárna
3.	Oceniteľné práva			
4.	Goodwill			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3 - 5 rokov	33,33	lineárna
6.	Stavby	25 - 40 rokov	2,5 - 4	lineárna
	z toho: finančný prenájom			
7.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	4 - 15 rokov	6,67 - 25	lineárna
	z toho: finančný prenájom	5 - 7 rokov	14,28 - 20	lineárna
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 - 7 rokov	14,28 - 33,33	lineárna

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia



Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania



Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je vyššia alebo rovná 2 400 EUR a doba použiteľnosti je viac ako 1 rok, je účtovaný na príslušné majetkové účty a odpisovaný v súlade s predpokladanou dobou využiteľnosti.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a vyššia ako 800 EUR sa odpisuje 3 roky a je účtovaný na účtoch Ostatný dlhodobý nehmotný majetok.

Majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 800 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a účtuje sa na účte 518.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia



Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania



Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia alebo rovná 1 700 EUR sa účtuje na príslušné majetkové účty a odpisuje sa v súlade s predpokladanou dobou užívania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a vyššia ako 800 EUR, sa vykazuje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje sa 3-7 rokov. Majetok, ktorého cena je nižšia ako 800 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a účtuje na účte 501.

Technické zhodnotenie plne odpísaného hmotného majetku sa účtuje na účte 029.

Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa

tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Materiál, ktorý sa objedná a priamo spotrebuje na konkrétny kamión, sa účtuje priamo do spotreby. Materiál, ako sú napr. náhradné diely pre opravy skladovaných, dovezených klientskych vozidiel sa účtuje priamo do spotreby. Na každé vozidlo sa objednáva originálny náhradný diel s uvedením VIN čísla na príjemke.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6.6. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6.8. 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.

6.9. Záväzky

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

6.10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

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

6.11. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi v znení neskorších jednaní platných do konca roku 2022 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 1,5 násobok priemerného platu.

6.12. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

6.13. 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,

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

6.14. Lízing

Operatívny prenájom: Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom): Majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzt'ážnym zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na t'archu účtu 562 – Úroky.

6.15. Výnosy

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby.

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

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.

6.16. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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.

6.17. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nevykonala významné úpravy porovnateľných údajov v porovnaní s ich vykázaním v účtovnej závierke, resp. zverejnením v poznámkach, za predchádzajúce účtovné obdobie.

6.18. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

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 nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obet-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 861			15 181			22 042
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 861	0	0	15 181	0	0	22 042
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 661			12 944			16 605
Prírastky		2 287			1 376			3 663
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 948	0	0	14 320	0	0	20 268
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 200	0	0	2 237	0	0	5 437
Stav na konci účtovného obdobia	0	913	0	0	861	0	0	1 774

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 861			13 955			20 816
Prírastky					1 226			1 226
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 861	0	0	15 181	0	0	22 042
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 374			11 503			12 877
Prírastky		2 287			1 441			3 728
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 661	0	0	12 944	0	0	16 605
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 487	0	0	2 452	0	0	7 939
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 200	0	0	2 237	0	0	5 437

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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 nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 293	7 215 077			57 901			7 278 271
Prírastky			24 313				5 703		30 016
Úbytky			44 975						44 975
Prírastky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 293	7 194 415	0	0	57 901	5 703	0	7 263 312
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 680	4 580 162			48 535			4 632 377
Prírastky		283	823 589			2 498			826 370
Úbytky			30 635						30 635
Prírastky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 963	5 373 116	0	0	51 033	0	0	5 428 112
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Prírastky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 613	2 634 915	0		9 366	0	0	2 645 894
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 330	1 821 299	0		6 868	5 703	0	1 835 200

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 293	8 607 185			129 880			8 742 358
Prírastky			427 255						427 255
Úbytky			1 819 363			71 979			1 891 342
Prechovy									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 293	7 215 077	0	0	57 901	0	0	7 278 271
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 396	5 515 230			118 016			5 636 642
Prírastky		284	884 295			2 498			887 077
Úbytky			1 819 363			71 979			1 891 342
Prechovy									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 680	4 580 162	0	0	48 535	0	0	4 632 377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Prechovy									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 897	3 091 955	0		11 864	0	0	3 105 716
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 613	2 634 915	0		9 366	0	0	2 645 894

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1.	Poistenie hnutelných vecí - zariadení / živelné riziká	166 000
2.	Poistenie hnutelných vecí - zariadení / voda z vodovodných zariadení	166 000
3.	Poistenie hnutelných vecí - zariadení / odcudzenie - 1. riziko	33 000
4.	PZP HP, flotily	
	Súčet:	365 000

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo

☒ ÁNO

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - 6 ťahačov a 6 prívesov k 31.12.2021 zaradené na účte Samostatne hnuteľné veci	1 087 198

Záložný veriteľ – Oberbank Leasing, a.s., Bratislava a záložca – Lagermax Autotransport Slovakia, spol. s r.o., Bratislava uzatvorili v apríli 2018 záložné zmluvy z titulu Zmlúv o úvere na zálohy 6 ťahačov Mercedes Benz s nadstavbou Rolfo a 6 prívesov Rolfo.

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☒ ÁNO ☐ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Goodwill

Spoločnosť neúčtovala v roku 2021 o Goodwille.

5. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosť neúčtovala v roku 2021 o výskumnej a vývojovej činnosti.

6. Informácie o zásobách**6.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	33 418				33 418
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	33 418	0		0	33 418

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob je zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny typu používaných nákladných vozidiel, nakoľko ide väčšinou o náhradné diely na kamióny, ktoré už spoločnosť nevlastní.

6.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo
- s ktorými má obmedzené právo nakladania

☐ ÁNO ☒ NIE
☐ ÁNO ☒ NIE

6.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. číe.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1.	poistenie súboru zásob proti živelným rizikám	300 000
2.	poistenie súboru zásob proti vode z vodovodných zariadení	300 000
3.	poistenie súboru zásob proti dcudzeniu - 1. riziko	50 000
Spolu:		650 000

7. Údaje o pohľadávkach**7.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

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

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným Ú					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným Ú					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 712	715	4 431		1 996
Čistá hodnota zákazky					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným Ú					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným Ú					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Pohľadávky z derivátových operácií					0
Iné pohľadávky					0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 712	715	4 431	0	1 996

Opravná položka v sume 804 EUR bola vytvorená k pohľadávkam voči firme Istros, a. s., Bratislava – ide o dve faktúry z roku 2013. Opravná položka v sume 4 431 EUR bola zrušená k pohľadávkam voči firme Consulting Slovakia, spol. s r. o. z dôvodu úhrady. Opravná položka v sume 191 EUR bola vytvorená k pohľadávke voči DB Cargo a suma 524 EUR k pohľadávke voči CAT AT.

7.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 435		11 435
Čistá hodnota záručky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 435	0	11 435
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	571 982	70 170	642 152
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	608 683	85 802	694 485
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	148 047		148 047
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	34 151	591	34 742
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 362 863	156 563	1 519 426

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 390		12 390
Čistá hodnota záručky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 390	0	12 390
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	265 801	37 820	303 621
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	664 475	123 398	787 873
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	136 360		136 360
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	57 700		57 700
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 124 336	161 218	1 285 554

7.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

7.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-250 361	-52 370
zdaniteľné	34 567	38 284
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-284 928	-90 654
zdaniteľné	3 332 053	2 898 815
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 332 053	2 898 815
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	409 214	152 737
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	733 090	629 828
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

8. Údaje o finančnom majetku**8.1. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere – stravné lístky. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, v rámci podpisových práv stanovených spoločnosťou.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, cenníky	40 190	42 454
Bežné bankové účty	201 632	284 454
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	241 822	326 908

9. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	586	708
tachografické karty vodičov	178	256
ostatné	408	452
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 069	16 403
poistenie rôzne	3 524	3 989
povolenky Maďarsko	1 969	1 774
tachografické karty vodičov	194	271
Spracov. Poplatky bánk, avalové provízie	1 709	1 709
software	4 852	4 211
ostatné	1 450	3 880
úroky z úveru Oberbank Leasing, LL Leasing	371	569
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 503	7 243
Príjmy za vyfakturované transp. Poškodenia	4 503	7 243

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 116 179,00 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Lagermax Autologistik (100 %) EUR 116 179,00
International GmbH

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Podiel na vlastnom imaní

- iné obchodné spoločnosti

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
116 179	-1 970 294	-1 415 126	-17	-12

1.3. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 21.5.2021 bola strata minulého účtovného obdobia vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 018 725
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 018 725
Iné	
Spolu	1 018 725

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 248	0	3 342	0	29 906
Rezerva na odchodné	33 248		3 342		29 906
Krátkodobé rezervy, z toho:	165 728	166 498	164 132	1 596	166 498
Krátkodobé zákonné rezervy:	85 566	93 385	85 566	0	93 385
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	85 566	93 385	85 566		93 385
Krátkodobé ostatné rezervy:	80 162	73 113	78 566	1 596	73 113
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výř. správy, zostavenie daňového priznania	8 053	8 113	8 053		8 113
Ostatné rezervy	0				0
Rezerva na transportné poškodenia	61 000	65 000	59 404	1 596	65 000
Rezerva na nadčasy a odvody vodičov za 12/2020	11 109		11 109		0

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2022 a neskôr

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2022

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	43 224	0	9 976	0	33 248
Rezerva na odchodné	43 224		9 976		33 248
Krátkodobé rezervy, z toho:	203 551	165 728	200 680	2 871	165 728
Krátkodobé zákonné rezervy:	118 130	85 566	115 814	2 316	85 566
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	118 130	85 566	115 814	2 316	85 566
Krátkodobé ostatné rezervy:	85 421	80 162	84 866	555	80 162
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výř. správy, zostavenie daňového priznania	8 053	8 053	8 053		8 053
Ostatné rezervy	555			555	0
Rezerva na transportné poškodenia	70 200	61 000	70 200		61 000
Rezerva na nadčasy a odvody vodičov za 12/2020	6 613	11 109	6 613		11 109

Opis tvorby vykázaných rezerv:

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

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného bola vytvorená na základe podkladov o čerpaní dovolenky za jednotlivých zamestnancov.

Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky a výročnej správy bola vytvorená na základe podpísanej mandátnej zmluvy s auditorskou spoločnosťou Grant Thornton Audit, s.r.o. a známých nákladov ako sú poplatky bankám za vystavenie potvrdení o bankových účtoch.

3. Údaje o záväzkoch**3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	211 458	636 487
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	211 458	636 487
Krátkodobé záväzky spolu	5 223 831	4 996 365
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 557 164	2 008 431
Záväzky po lehote splatnosti	3 666 667	2 987 934

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2021	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky	202 723		202 723	
Dlhodobé príduté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	202 723	0	202 723	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 853 909	3 853 909		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	643 276	643 276		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločnostiam a združeniu				
Závazky voči zamestnancom	159 147	159 147		
Závazky zo sociálneho poistenia	104 580	104 580		
Daňové záväzky a dotácie	29 480	29 480		
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	433 439	433 439		
Krátkodobé záväzky spolu	5 223 831	5 223 831	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2020	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky	627 651		627 651	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	627 651	0	627 651	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 228 946	3 228 946		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	730 125	730 125		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	181 556	181 556		
Záväzky zo sociálneho poistenia	116 965	116 965		
Daňové záväzky a dotácie	34 918	34 918		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	703 855	703 855		
Krátkodobé záväzky spolu	4 996 365	4 996 365	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

3.3. Prehľad o sociálnom фонде

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 836	10 661
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 252	12 200
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 252	12 200
Čerpanie sociálneho fondu	13 353	14 025
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 735	8 836

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % z hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде a platnej kolektívnej zmluvy čerpá na príspevok na stravovanie a na sociálnu výpomoc v prípade dlhodobej PN dlhšej ako 3 mesiace.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

• Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Unicredit Bank	EUR	1MEuribor + 1.3%	neurčený	133 220	133 220	61 348
Unicredit Bank	EUR	0.177	15.1.2022	409	409	943

Forma zabezpečenia: Garancia koncernu Lagermax a materskej spoločnosti.

5. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť mala záväzky z finančného prenájmu 2 súprav nákladných vozidiel na prepravu osobných motorových vozidiel. Istina v sume EUR 100 bola splatená 9.1.2021:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0			100		
Finančný náklad	0			0		
Spolu	0	0	0	100	0	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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

Oblasť odbytu	Preprava vozidiel, vrátane mýta		Skladovanie vozidiel, manipulačné		Umývanie, oprava vozidiel, ostatné služby na vozidlách	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Celkom	6 964 998	6 320 150	2 081 846	2 218 077	1 515 061	1 357 536
z toho: koncern	1 639 579	1 352 178	444 036	397 138	1 114 681	818 236
Spolu	6 964 998	6 320 150	2 081 846	2 218 077	1 515 061	1 357 536

Oblasť odbytu	Tržby za colné, bankové ručenie, refakturácie		Prenájom priestorov, ostatné služby		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
EU	69 221	291 183	51 364	110 128	15 256	
z toho: koncern	55	337	1 690			
Spolu	69 221	291 183	51 364	110 128	15 256	0

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho		
- koncern		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	513 068	590 651
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 454	98 848
- Tržby z predaja materiálu	39 989	49 121
- Zmluvné pokuty a penále		
- Ostatné pokuty a penále		
- Prijaté dotácie - podpora COVID19	145 650	139 788
- Ostatné výnosy	321 975	302 894
Finančné výnosy, z toho:	13	733
Kurzové zisky, z toho:	13	732
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	12
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	1
- Výnosové úroky		
- Ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Spoločnosť v roku 2021 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie Covid-19 v celkovej výške 145.650 EUR (2020: 139 788 EUR).

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 682 490	10 297 075
Tržby za tovar	15 256	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	321 975	302 894
Čistý obrat celkom	11 019 721	10 599 969

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 300	13 200
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 300	13 200
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:		
- Opravy a udržiavanie	126 570	94 311
- Cestovné	182 873	169 110
- Náklady na reprezentáciu	1 569	2 924
- Nájomné	1 171 530	1 416 929
- Prepravné kuriér	1 267 586	1 653 499
- Poštovné	5 772	6 545
- Telefón	10 190	12 365
- Preklady a tlačenie	566	1 406
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	825 327	828 875
- Inzercia, reklama	0	737
- Mýto, diaľničné poplatky	650 797	624 136
- Strážna služba	206 949	214 631
- Školenia	780	5 305
- Služby na klientské vozidlá	304 639	299 099
- Ostatné služby / revízie, BOZP, ekológia, certifikácia	105 521	122 458
- Ostatné služby nezaraďené	188 248	167 394
Spolu	5 048 917	5 619 724

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady		
- Mzdové náklady	2 468 530	2 376 506
- Ostatné náklady na závislú činnosť		
- Sociálne poistenie	622 397	608 595
- Zdravotné poistenie	245 982	252 911
- Sociálne náklady	69 187	217 628
Spoľu	3 406 096	3 455 640

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 165 501	1 246 036
- Dane a poplatky	54 417	52 314
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	727	
- Predaný materiál	28 570	33 455
- Pokuty a penále	2 381	7 921
- Odpisy pohľadávky		
- Manká a škody	39 011	-19 390
- Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	828 979	889 363
- Odpisy drobného dlhodobého majetku	1 376	1 441
- Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku		
- Poistenie	194 375	202 102
- Ostatné	15 665	78 830
Finančné náklady, z toho:	70 398	84 262
Kurzové straty, z toho:	537	1 256
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	201	285
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	69 861	83 006
- Nákladové úroky	22 614	30 186
- Ostatné finančné náklady	47 247	52 820

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-555 168	x	x	-1 018 725	x	x
teoretická daň	x	-116 585	21,00%	x	-213 932	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 398 038	293 588	-52,88%	149 767	31 451	-3,09%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 130 473	-237 399	42,76%	-139 788	-29 355	2,88%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	287 603	60 397	-10,88%	1 008 746	211 837	-20,79%
Umorenie/expirácia daňovej straty		0	0,00%			0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		0	0,00%			0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%			0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)		0	0,00%			0,00%
Spolu	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%

2. Položky tvoriace odloženú daň:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 490 906	2 999 183
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť v roku 2021 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie Covid-19 v celkovej výške 145 650 EUR (2020: 139 788 EUR). Táto prijatá pomoc môže byť predmetom preverenia zo strany štátnych orgánov, pričom v súčasnosti neexistuje istota overená praxou v tom, akou formou budú tieto preverenia zo strany štátnych orgánov aplikované. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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.

2. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operačný prenájom)	1 171 530	1 416 929
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť má v nájme administratívne a prevádzkové priestory od firmy Detvianska spol. s r. o. a BETA-CAR spol. s r. o., ako aj parkovisko a reklamný panel od firmy BEZ TRANSFORMÁTORY, a.s..

Nájomná zmluva s firmou Detvianska je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3-mesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 971 604 EUR bez DPH.

S firmou BETA-CAR spol. s r. o. je zmluva o nájme uzatvorená s 3-mesačnou výpovednou lehotou, ktorá začína plynúť prvým dňom nasledujúceho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavovalo 163 115 EUR bez DPH.

Ročné nájomné zo zmluvy s firmou BEZ TRANSFORMÁTORY, a.s. činí 36 811 EUR bez DPH.

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse a jeho prenose na človeka. Prvé prípady v Európe boli zaznamenané vo februári 2020. Následne sa vírus rozšíril do celého sveta a Svetová zdravotnícka organizácia ho označila za pandémiu.

Manažment účtovnej jednotky pozorne monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na Spoločnosť - v oblasti automobilového priemyslu a súvisiacich služieb však pretrvávajú stagnácia, čo sa týka obratu a počtu vyrobených a predaných vozidiel, a teda aj tým súvisiacich služieb.

Podľa výsledkov za rok 2021 zaznamenala Spoločnosť už nárast tržieb oproti roku 2020 o 3,7%, súčasne došlo tiež k zníženiu straty oproti roku 2020 o 45,5%. Spoločnosť očakáva tržby za rok 2022 na úrovni 12 mil. EUR a stratu do výšky 0,4 mil. EUR.

V nadväznosti na inváziu ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následné zavedenie sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie účtovnej jednotky v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou Spoločnosti vyhodnotili vplyv súčasnej situácie na činnosť účtovnej jednotky po zohľadnení informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na skutočnosť, že súčasná situácia sa neustále mení, nie je aktuálne možné odhadnúť vplyv na účtovnú jednotku, lokálny trh, ako aj na globálne obchodné vzťahy, ktoré môžu významne ovplyvniť finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky a mať vplyv na jej budúce fungovanie. Vedenie účtovnej jednotky v tejto súvislosti doposiaľ neidentifikovalo nutnosť prijať opatrenia na zmiernenie potenciálnych dopadov.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedených skutočností, po 31. 12. 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami****Materská spoločnosť**

V bežnom období prijala účtovná jednotka transakcie s materskou spoločnosťou v celkovej hodnote 102 095 EUR, v predchádzajúcom účtovnom období 156 319 EUR. V roku 2021 sa jednalo o poradenské služby v hodnote 96 775 EUR a poskytnutie záruky zo strany materskej spoločnosti voči UniCredit Bank za užívanie kontokorentu hodnote 5 320 EUR. V minulom období uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou: poskytnutie záruky zo strany materskej spoločnosti voči UniCredit Bank (5 320 EUR) a poradenské služby (150 999 EUR).

Ostatné spriaznené osoby:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Lagermax Autotransport Bulgaria	prijatie služby	6 663	4 450
Lagermax Autotransport Bulgaria	poskytnutie služby	0	0
Autoservice Wien	prijatie služby	250	380
Autoservice Wien	poskytnutie služby	553 480	48 282
Lagermax Autotransport d.o.o., HR	prijatie služby	2 803	33 947
Lagermax Autotransport d.o.o., HR	poskytnutie služby	14 975	18 093
S. C. Lagermax Autotransport Sd, RO	prijatie služby	2 815	3 362
S. C. Lagermax Autotransport Sd, RO	poskytnutie služby	312 060	327 673
S. C. Lagermax Autotransport Sd, RO	predaj zásob	944	0
Lagermax Lagerhaus und Spedition AG	prijatie služby	347 087	285 000
Lagermax Lagerhaus und Spedition AG	poplatok za ručenie	4 852	9 469
Lagermax Lagerhaus und Spedition AG	poistenie	3 771	4 727
Lagermax Lagerhaus und Spedition AG	poskytnutie služby	0	1 000
Lagermax Lagerhaus und Spedition AG	nákup DD majetku	1 225	0
Lagermax AED GmbH	nákup DD majetku	0	8 700
Lagermax Internationale Spedition AT	prijatie služby	885	647
Lagermax Autotransport K.f.t, HU	prijatie služby	30 547	38 110
Lagermax Autotransport K.f.t, HU	poskytnutie služby	177 324	301 094
Detvianska, spol. s r. o.	prijatie služby	1 140 804	1 137 804
Detvianska, spol. s r. o.	poskytnutie služby	0	20
FRIKUS Transportlogistik GmbH	prijatie služby	204 754	139 689
FRIKUS Transportlogistik GmbH	poskytnutie služby	1 440 993	1 554 733
FRIKUS Transportlogistik GmbH	predaj zásob	26 858	40 157
FRIKUS SPEDICIJA D.O.O, SI	prijatie služby	4 211	7 304
FRIKUS SPEDICIJA D.O.O, SI	poskytnutie služby	60 631	58 017
FRIKUS ROMANIA Sd	poskytnutie služby	568	0
TS Werbesagentur, AT	nákup zásob	88	475
TS Werbesagentur, AT	prijatie služby	0	237
Lagermax Slovakia, spol. s r. o.	prijatie služby	482	1 221
FRIKUS Hungaria Fuvarozasi K.f.t	poskytnutie služby	1 385	2 698
Lagermax Autotransport GmbH, AT	poskytnutie služby	418 968	292 780
Lagermax Autotransport GmbH, AT	prijatie služby	230 121	194 362
Lagermax Autotransport GmbH, AT	poplatok za ručenie	17 000	17 000
Lagermax Autotransport GmbH, AT	nákup zásob	54 235	39 886
Lagermax Autotransport GmbH, AT	nákup DD majetku	0	183 816
KCS, s r. o.	poskytnutie služby	240 000	0
LKW-Service Betriebs GmbH	predaj zásob	503	0

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie zostatku	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Lagermax Autologistik International	záväzok z obch. styku	11 515	3 (80)
Lagermax Autologistik International	iné pohľadávky	1 461	(1)
Lagermax Autotransport GmbH, AT	záväzok z obch. styku	18 912	100 100
Lagermax Autotransport K.f.t. HU	záväzok z obch. styku	3 141	3 494
Dietvianska, spol. s r. o.	záväzok z obch. styku	3 594 935	3 028 592
FRIKUS SPEDICIA D.O.O. SI	záväzok z obch. styku	472	561
Lagermax Autotransport Bulgaria	záväzok z obch. styku	0	1 350
Lagermax Slovakia spol. sr. O.	záväzok z obch. styku	0	0
Autoservice Wien	záväzok z obch. styku	250	0
Lagermax Autotransport d.o.o., HR	záväzok z obch. styku	2 000	336
FRIKUS Transportlogistik GmbH	záväzok z obch. styku	44 807	3 983
Lagermax Lagerhaus und Speditions AG	záväzok z obch. styku	176 590	87 482
S. C. Lagermax Autotransport Srl, RO	záväzok z obch. styku	1 250	0
TS Werbeagentur GmbH	záväzok z obch. styku	38	47
Autoservice Wien	pohľadávka z obch. st.	166 071	7 293
Lagermax Autotransport d.o.o., HR	pohľadávka z obch. st.	11 241	1 207
S. C. Lagermax Autotransport Srl, RO	pohľadávka z obch. st.	113 906	43 569
Lagermax Autotransport GmbH, AT	pohľadávka z obch. st.	53 768	13 563
Lagermax Autotransport K.f.t. HU	pohľadávka z obch. st.	15 430	48 060
FRIKUS Transportlogistik GmbH	pohľadávka z obch. st.	276 360	182 032
FRIKUS Hungaria Fuvarozasi K.f.t.	pohľadávka z obch. st.	0	180
FRIKUS SPEDICIA D.O.O. SI	pohľadávka z obch. st.	4 872	7 717
LKW-Service Betriebs. M. b. H.	pohľadávka z obch. st.	503	0

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

Spoločnosť v roku 2021 nevyplatila žiadne príjmy a neposkytla žiadne výhody členom štatutárnych orgánov.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	116 179				116 179
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnení a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	11 618				11 618
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 510 437				3 510 437
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 034 635			-1 018 725	-5 053 360
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 018 725	-555 168		1 018 725	-555 168
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0
Spolu	-1 415 126	-555 168	0	0	-1 970 294

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	116 179				116 179
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnení a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	11 618				11 618
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 510 437				3 510 437
Neuhradená strata minulých rokov	-3 520 910			-513 726	-4 034 635
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-513 726	-1 018 725		513 726	-1 018 725
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0
Spolu	-396 402	-1 018 725	0	0	-1 415 126

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške EUR 555 168 (strata) rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov v sume EUR.

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.

M. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	34 965	34 965	0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny	5 225	5 225	0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	201 632	201 632	0	
Kontokorentný účet	-133 220	-133 220	0	
Zostatok účtu peniaze na ceste			0	

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

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	• nepriama metóda
Investičná činnosť	• priama metóda
Finančná činnosť	• priama metóda

4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania v investičnej činnosti a finančnej činnosti

Takéto skutočnosti v bežnom období nenastali.

5. Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-555 168	-1 018 725
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	858 484	866 549
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	830 355	890 804
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-3 342	-9 976
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 716	17 962
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 456	35 999
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	22 614	30 186
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-1
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	105	271
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 727	-98 848
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	14 739	151

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárnia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	274 762	1 223 386
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-230 178	659 471
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	490 428	569 318
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	14 512	-5 403
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>	578 078	1 071 210
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		1
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-3 619	-2 123
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	574 459	1 069 088
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		5 613
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)</i>	574 459	1 074 701

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-1 226
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-30 016	-427 255
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 454	98 848
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-24 562	-329 633
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady stravy spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-687 755	-536 545
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	3 484	7 454
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-4 018	-6 969
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	9 131	9 650
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-696 252	-400 049
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenámateľ veci (-)	-100	-146 631
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-18 995	-28 063
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-706 750	-564 609
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-156 853	180 460
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	265 560	85 371
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	108 707	265 831
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-105	-271
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	108 602	265 560