

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: IMPULS-LEASING Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Mostová 2, 811 02 Bratislava

Spoločnosť bola založená 06. 02. 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 28.2.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 44839/B).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- Leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- Prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom – obstarávateľské služby,
- Činnosť ekonomických a účtovných poradcov,
- Vedenie účtovníctva,
- Factoring v rozsahu voľnej živnosti,
- Poskytovanie úverov nebankovým spôsobom bez potreby udelenia bankového povolenia,
- Reklamná a propagačná činnosť,
- Poskytovanie spotrebiteľských úverov podľa § 20 ods. 1 písm. a) Zákona č. 129/2010 Z. z. o spotrebiteľských úveroch a pôžičkách pre spotrebiteľov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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 10.03.2021.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 bola uložená do registra závierok dňa 26.05.2021, správa audítora o overení účtovnej závierky dňa 26.02.2021 a výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok dňa 15.06.2021.

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

Stav do 16.08.2021:

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	Raiffeisenbankengruppe OÖ Verbund eGen	Europaplatz 1a, 4020 Linz	Europaplatz 1a, 4020 Linz
Bezprostredný materský podnik	IMPULS-LEASING International GmbH	Europaplatz 1a, 4020 Linz	Europaplatz 1a, 4020 Linz

Spoločnosť sa zahŕňala do konsolidovanej účtovnej závierky Raiffeisenlandesbank Oberösterreich AG. Materská spoločnosť, ktorá zostavila konsolidovanú účtovnú závierku pre najväčšiu skupinu spoločností, je Raiffeisenbankengruppe OÖ Verbund eGen, Europaplatz 1a, 4020 Linz. Táto konsolidovaná účtovná závierka je uložená v obchodnom registri v Linzi a k dispozícii je aj v sídle spoločnosti Raiffeisenbankengruppe OÖ Verbund eGen.

Materská spoločnosť, ktorá zostavila konsolidovanú účtovnú závierku pre najmenšiu skupinu spoločností, je Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft, Linz. Táto konsolidovaná účtovná závierka je uložená v obchodnom registri v Linzi a k dispozícii je aj v sídle spoločnosti Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft.

Stav od 17.08.2021

Počas roku 2021 došlo k zmene vlastníka spoločnosti. Materská spoločnosť predala svoj podiel spoločnosti Tatra-Leasing s.r.o. s podielom 499 250EUR a Eurolease RE Leasing, s.r.o. s podielom 750EUR.

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	Raiffeisenbank Bank International AG	Am Stadtpark 9, A-1030 Viedeň, Rakúsko	
Bezprostredný materský podnik	Tatra-Leasing s.r.o.	Hodžovo námestie 3, Bratislava	Hodžovo námestie 3, Bratislava

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej hlavná materská spoločnosť Tatra banka, a.s. vlastní viac ako 90 % podiel v spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahrňa spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka Tatra Banky, a.s. je uložená v informačnom systéme verejnej správy SR: Registri účtovných závierok Ministerstva financií SR (www.registeruz.sk).

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	49	51,56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	55
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu plánovaného zániku spoločnosti zlúčením so spoločnosťou Tatra-Leasing s.r.o, ktorá plánuje v činnosti pokračovať. Spoločnosť vykázala stratu za rok končiaci sa 31. decembra 2021 vo výške 6 475 tis. EUR. Hospodársky výsledok bol významne ovplyvnený transakciami súvisiacimi s racionalizáciou spoločnosti po jej nadobudnutí novým akcionárom a prípravou na plánované zlúčenie so spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o., ktoré by malo byť realizované k 31.3.2022. Plánované zlúčenie nemá dopad na ocenenie aktív a pasív spoločnosti k 31. decembru 2021.

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. Spoločnosť zaznamenala najmä v období marec – máj 2020 výrazný pokles poskytnutého objemu financovania. Pandemická situácia pokračovala aj v roku 2021 a výnosoch mal nasledovný pohyb. Výnosy za rok 2020 klesli oproti roku 2019 o 8,63 % za rok 2021 už boli výnosy oproti roku 2020 vyššie o 2,77% a ak rok 2021 porovnáme s rokom 2019 je pokles o 6,10%. Na celkovú finančnú situáciu Spoločnosti, ako ani na stav zamestnancov, však pandémia nemala zásadný negatívny vplyv.

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 okrem tvorby opravných položiek, ktoré sú bližšie popísané v bode 6.6..

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 6.7. – pohľadávky – zníženie ocenenie sa prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

Okrem skutočností uvádzaných v bode H.4.2., 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, poistné a pod.).

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

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

Dlhodobý 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.

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	4	25%	rovnomé
3.	Oceňiteľné práva	4	25%	rovnomé
4.	Goodwill	5		na základe očakávaných budúcich ekonomických úžitkov
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	25%	rovnomé
6.	Stavby			
	z toho: finančný prenájom			
7.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4	25%	rovnomé
	z toho: finančný prenájom			
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6	16,67%	rovnomé

6.2. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- inak ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu

- jeho opotrebenia ☒
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak (text) ☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý hmotný majetok prenášaný zákazníkom (poskytovaný operatívny prenájom) je odpisovaný počas doby trvania zmluvy, pričom odpisy vychádzajú z obstarávacej ceny zníženej o dohodnutú zostatkovú hodnotu.

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.

6.4. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov určených na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

6.5. Zásoby

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

Obstarávacía 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO .

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacía 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 o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti počas doby dlhšej ako 90 dní alebo rating klienta je horší ako 5,0 (vrátane), vytvára sa opravná položka ku všetkým pohľadávkam voči tomuto klientovi, a to ako rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky a odhadovaným ocenením predmetu financovania (alebo zabezpečenia pohľadávky).

Od roku 2020 až do 16.8.2021 bola výška opravnej položky závislá aj od predpokladu uzdravenia sa, resp. zlepšenia bonity klienta. Interná smernica (v súlade s koncernovou smernicou) predpokladala, že klient je schopný uzdravenia len v prípade, že má otvorené pohľadávky na aktívnych zmluvách. Opravná položka sa vypočítala ako rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky a odhadovaným ocenením predmetu financovania (alebo zabezpečenia pohľadávky) zníženej o percento, ktoré určuje interná smernica a ktoré záviselo od typu predmetu financovania.

Pri výpočte sa bralo do úvahy, či má klient len aktívne zmluvy - v tomto prípade patrí do prvej skupiny, pričom táto sa považuje za menšie riziko. Druhú skupinu tvoria klienti, ktorí majú aktívne zmluvy, ale súčasne majú aj otvorené pohľadávky z predčasne ukončených zmlúv, táto skupina je s väčším rizikom. Pre prvú skupinu sa vypočítala nekrytá časť pohľadávky, a to ako rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky a odhadovaným ocenením predmetu financovania (alebo zabezpečenia pohľadávky) zníženej o percento patriace tejto skupine klientov resp. predmetov (percento určuje firemná smernica) Následne nekrytá časť pohľadávky je prepočítala percentom pre tvorbu opravných položiek.

Pre druhú skupinu sa obdobne vypočítala nekrytá časť pohľadávky, a to ako rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky a odhadovaným ocenením predmetu financovania (alebo zabezpečenia pohľadávky) zníženej o percento patriace tejto skupine klientov resp. predmetov (percento určuje firemná smernica). K nekrytej časti pohľadávky bola v plnej výške tvorená opravná položka.

Zmenu výpočtu opravných položiek k pohľadávkam sa aplikovala od zmeny vlastníka od 17.8.2021. Zmena je významná a vychádza z podmienok skupiny RBI.

Výpočet opravných položiek v spoločnosti sa riadi štandardmi IFRS 9. Je založený na niekoľkých vstupných faktoroch a predpokladoch. Na tieto faktory a predpoklady môže mať vplyv súčasná zvýšená neistota vyplývajúca z prepuknutia pandémie COVID-19. Makroekonomické prostredie by mohlo slúžiť ako príklad pomerne zložitého vstupu do výpočtu opravných položiek. Na riešenie potenciálnej odchýlky od očakávaného makroekonomického vývoja je metodika výpočtu založená na troch rôznych scenároch vývoja makroekonomickej situácie. Základný scenár predstavuje očakávaný vývoj, optimistický scenár zohľadňuje možnosť, že vývoj môže byť priaznivejší, ako sa očakávalo, zatiaľ čo pesimistický scenár je projektovaný ako zhmotnenie negatívnych predpokladov, a teda horší ako očakávaný vývoj makroekonomických ukazovateľov.

Podľa súčasne platnej metodiky závisí výpočet očakávanej úverovej straty (ECL) prostredníctvom vstupných parametrov na makroekonomickom scenári X_j . Konečná ECL sa počíta pomocou váženého priemeru scenára: $\sum_{j=1}^S w_j \cdot ECL(X_j)$ kde w_j je váha príslušného scenára X_j alebo váha ECL vypočítaná v rámci tohto scenára.

Spoločnosť využíva makroekonomické výhľadové scenáre od Raiffeisen Research. Sú založené na všetkých dostupných informáciách a odborných znalostiach. Váhy priradené jednotlivým scenárom na konci konca účtovného roka sú nasledovné: 25% optimistické, 50% základné a 25% pesimistické scenáre.

Na posúdenie potenciálneho dopadu volatilného externého prostredia a jeho vplyvu na úroveň tvorby opravných položiek (objem ECL) spoločnosť vykonala analýzu citlivosti zameranú hlavne na to, ako by mohli zmeny v makroekonomickej situácii (predstavované príslušnými ukazovateľmi použitými v nastavených makroekonomických scenároch) ovplyvňovať objem ECL od decembra 2020. Cieľom je

predstaviť, do akej miery by sa objem ECL mohol zvýšiť, ak by sa negatívny makroekonomický vývoj, predstavovaný pesimistickým scenárom, stal skutočnosťou.

Za týmto účelom boli zmenené štandardné váhy makroekonomických scenárov použitých pri výpočte ECL - pesimistický scenár so 100%-nou váhou, základné a optimistické scenáre sú tak nastavené na nulovú váhu (t.j. pesimistický scenár je jediný relevantný pre výpočet). Tento prístup bol aplikovaný na celkovej úrovni (to znamená pre retailové aj neretailové portfólio).

6.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravňujúcou 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. 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 ľarchu 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.

6.10. 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.

6.11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým 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. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote a vykázaný ako rezerva ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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:

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

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. 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.

6.15. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý 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 prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý 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 súvzťažným 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 prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je

alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na r'archu účtu 562 – Úroky.

6.16. Výnosy

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú, a sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

6.17. 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.

6.18. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nevykonala žiadne úpravy porovnateľných údajov v porovnaní s ich vykázaním v účtovnej závierke za predchádzajúce účtovné obdobie.

6.19. 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	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 085 893	4 315	208 563				1 298 771
Prírastky		56 195						56 195
Úbytky		220 545	4 315	208 563				433 423
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	921 543	0	0	0	0	0	921 543
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		894 270	4 315	208 563				1 107 148
Prírastky		95 534						95 534
Úbytky		220 545	4 315	208 563				433 423
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	769 259	0	0	0	0	0	769 259
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	191 623	0	0	0	0	0	191 623
Stav na konci účtovného obdobia	0	152 284	0	0	0	0	0	152 284

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 012 749	4 315	208 563				1 225 627
Prírastky		73 144						73 144
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 085 893	4 315	208 563	0	0	0	1 298 771
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		799 217	4 315	208 563				1 012 095
Prírastky		95 053						95 053
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	894 270	4 315	208 563	0	0	0	1 107 148
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	213 532	0	0	0	0	0	213 532
Stav na konci účtovného obdobia	0	191 623	0	0	0	0	0	191 623

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			20 478 505			996			20 479 501
Prírastky			3 885 358						3 885 358
Úbytky			5 761 015			996			5 762 011
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	18 602 848	0		0	0	0	18 602 848
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 923 890						7 923 890
Prírastky			5 594 995						5 594 995
Úbytky			5 836 272						5 836 272
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 682 613	0	0	0	0	0	7 682 613
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 554 615	0		996	0	0	12 555 611
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10 920 235	0		0	0	0	10 920 235

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 756 006			996			22 757 002
Prírastky			3 519 935						3 519 935
Úbytky			5 797 436						5 797 436
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20 478 505	0		996	0	0	20 479 501
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 872 107						6 872 107
Prírastky			4 318 233						4 318 233
Úbytky			3 266 450						3 266 450
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 923 890	0	0	0	0	0	7 923 890
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	15 883 899	0		996	0	0	15 884 895
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 554 615	0		996	0	0	12 555 611

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh poistenia	Poistná suma v EUR
Majetok poistený ako súbor vecí	430 000
Vozidlá	333 912
Súčet:	763 912

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

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- 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. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ☐ ÁNO ☒ NIE

5. Goodwill

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 goodwill.

6. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obchodné podiely

Spoločnosť vlastní 100%-ný obchodný podiel v dcérskej spoločnosti, ktorý vykazuje v hodnote 6.639 EUR, pričom počas bežného účtovného obdobia, ako ani počas bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, nenastal v tejto súvislosti žiadny pohyb (viď bod C.8 nižšie).

Poskytnuté pôžičky

K 31.12.2021 Spoločnosť vykazuje poskytnuté pôžičky v celkovej hodnote 70.983.211 EUR, pričom dlhodobá časť týchto pôžičiek (so splatnosťou nad jeden rok) predstavovala 43.371.263 EUR a krátkodobá časť týchto pôžičiek s dobou splatnosti do jedného roka predstavovala 27.611.948 EUR. Počas bežného účtovného obdobia boli poskytnuté pôžičky v celkovej výške 36.040.535 EUR (prírastok pôžičiek z nových zmlúv).

K 31.12.2021 vykazuje Spoločnosť opravné položky k dlhodobej časti pôžičiek vo výške 1.329.070 EUR (prírastok za rok 2021 vo výške 1.312.206 EUR) a k pôžičkám s dobou splatnosti do jedného roka vo výške 646.111 EUR (prírastok za rok 2021 vo výške 624.952 EUR) – spolu opravné položky predstavujú k 31.12.2021 hodnotu 1.975.181 EUR.

K poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia (31.12.2020) Spoločnosť vykazovala poskytnuté pôžičky v celkovej hodnote 71.443.484 EUR, pričom dlhodobá časť týchto pôžičiek (so splatnosťou nad jeden rok) predstavovala 42.742.530 EUR a krátkodobá časť týchto pôžičiek s dobou splatnosti do jedného roka predstavovala 28.700.954 EUR. Počas bežného účtovného obdobia boli poskytnuté pôžičky v celkovej výške 34.289.172 EUR (prírastok pôžičiek z nových zmlúv).

K 31.12.2020 vykazovala Spoločnosť opravné položky k dlhodobej časti pôžičiek vo výške 16.864 EUR (prírastok za rok 2020 vo výške 19.895 EUR) a k pôžičkám s dobou splatnosti do jedného roka vo výške 21.159 EUR (prírastok za rok 2020 vo výške 16.264 EUR) – spolu opravné položky predstavovali k 31.12.2020 hodnotu 38.023 EUR.

7. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

8. Údaje o skupine podnikov

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Podiel vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
IMPULS-LEASING Services s.r.o.	100	100	151 361	22 990	6 639
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	100	100	151 361	22 990	6 639

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Podiel vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
IMPULS-LEASING Services s.r.o.	100	100	128 371	21 261	6 639
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu	100	100	128 371	21 261	6 639

Podiel v dcérskej spoločnosti bol k 31. 12. 2021, ako aj k 31. 12. 2020, ocenený obstarávacou cenou. Vzhľadom na vykazovaný výsledok hospodárenia a výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti, nebolo potrebné účtovať o znížení hodnoty podielu v dcérskej spoločnosti.

9. Dlhodobé pôžičky

K 31.12.2021 Spoločnosť vykazuje poskytnuté pôžičky v celkovej hodnote 70.983.211 EUR, pričom dlhodobá časť týchto pôžičiek (so splatnosťou nad jeden rok) predstavovala 43.371.263 EUR a krátkodobá časť týchto pôžičiek s dobou splatnosti do jedného roka predstavovala 27.611.948 EUR. Počas bežného účtovného obdobia boli poskytnuté pôžičky v celkovej výške 36.040.535 EUR (prírastok pôžičiek z nových zmlúv).

K poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia (31.12.2020) Spoločnosť vykazovala poskytnuté pôžičky v celkovej hodnote 71.443.484 EUR, pričom dlhodobá časť týchto pôžičiek (so splatnosťou nad jeden rok) predstavovala 42.742.530 EUR a krátkodobá časť týchto pôžičiek s dobou splatnosti do jedného roka predstavovala 28.700.954 EUR. Počas bežného účtovného obdobia boli poskytnuté pôžičky v celkovej výške 34.289.172 EUR (prírastok pôžičiek z nových zmlúv).

Dlhodobá časť pôžičiek so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov predstavovala k 31.12.2021 hodnotu 849.034 EUR a k 31.12.2020 hodnotu 563.305 EUR.

10. Informácie o zásobách**10.1. 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					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	189 561	150 109			339 670
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	189 561	150 109	0	0	339 670

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku vekovou štruktúrou tovaru – odobratých predmetov.

10.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

10.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	Poistenie odobratých predmetov	55 502
	Spolu:	55 502

Poistná suma závisí od hodnoty obstarávacích cien automobilov, resp. odobratých predmetov financovania, aktuálne na sklade.

11. Údaje o pohľadávkach**11.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

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

Dlhodobé 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 ÚJ					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					0
Čistá hodnota zákazky					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	164 864	4 534 497			4 699 361
Odložená daňová pohľadávka					0
Krátkodobé pohľadávky spolu	164 864	4 534 497	0	0	4 699 361

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 ÚJ					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 845 509		2 284 745		5 560 764
Čistá hodnota zákazky					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
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Pohľadávky z derivátových operácií					0
Iné pohľadávky	481 782	1 754 691			2 236 473
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 327 291	1 754 691	2 284 745	0	7 797 237

11.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

Posten	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			0
Čistá hodnota zákazky			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	66 865 218		66 865 218
Dlhodobé pohľadávky spolu	66 865 218	0	66 865 218
Krátkodobé 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	9 154 378	3 640 304	12 794 682
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	299 608		299 608
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	15 200 844	5 415 308	20 616 152
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 654 830	9 055 612	33 710 442

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

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			0
Čistá hodnota zákazky			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	53 879 535		53 879 535
Dlhodobé pohľadávky spolu	53 879 535	0	53 879 535
Krátkodobé 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	8 177 719	7 154 269	15 331 988
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			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	32 280 823	2 728 233	35 009 056
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 458 542	9 882 502	50 341 044

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

11.3. 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

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: hodnota pohľadávok krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia k 31.12.2021 bola v hodnote 73.372.875 EUR (vrátane hodnoty dlhodobých pôžičiek), z toho k splatným pohľadávkam bola v hodnote 1.619.000 EUR.

11.4. 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:	12 915 692	(4 098 277)
odpočítateľné	12 915 692	(4 098 277)
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	476 425	(173 431)
odpočítateľné	476 425	(173 431)
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 534 931	897 059
Uplatnená daňová pohľadávka	217 245	235 664
Zaúčtovaná ako náklad (+) / znáznenie nákladov (-)	110 636	(92 217)
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad (+) / znáznenie nákladov (-)	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

12. Údaje o finančnom majetku**12.1. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	388	1 002
Bežné bankové účty	3 712 518	8 622 443
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 712 906	8 623 445

13. 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:	572 681	567 627
provízie	572 681	567 627
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	689 822	757 964
provízie	619 978	654 801
ostatné prevádzkové náklady (napr. nájom a k nim služby, poistné,...)	69 844	103 163
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	317 818	371 603
úroky	317 818	371 603

14. Vlastné akcie

Spoločnosť vlastné akcie nemá.

15. Finančný prenájom (prenajímateľ)

Spoločnosť vykazuje pohľadávky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb v členení podľa istiny a finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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
Istina	31 685 859	50 446 441	3 000 435	32 275 314	52 554 484	1 325 052
Finančný výnos	2 231 665	2 322 349	176 230	2 404 103	2 372 722	53 655
Spolu	33 917 524	52 768 790	3 176 665	34 679 417	54 927 206	1 378 707

Informácie o pohľadávkach z finančného prenájmu zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: hodnota pohľadávok z finančného prenájmu krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia k 31.12.2021 bola v hodnote 4.180.655 EUR (hodnota istiny).

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

Základné imanie spoločnosti činí 500.000 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

IMPULS-LEASING International GmbH (95 %)	EUR	475.000
Raiffeisen IMPULS Holding GmbH (5 %)	EUR	<u>25.000</u>
	EUR	<u>500.000</u>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Podiely (akcie) na základnom imaní

Podiely na základnom imaní vlastnené Spoločnosťou:

- iné obchodné spoločnosti

Názov dcérskej účtovnej jednotky/osoby, v ktorej má Spoločnosť podstatný vplyv	Hodnota podielu
IMPULS-LEASING Services s.r.o.	6 639
Spolu:	6 639

1.3. Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Takéto operácie sa v priebehu bežného, ani bezprostredne predchádzajúceho, účtovného obdobia nevyskytli.

1.4. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
500 000	10 490 333	16 965 747	21	34
			0	0
			0	0

1.5. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne (tabuľka na nasledovnej strane):

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-419 394
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	-419 394
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, konateľom	
Iné	
Spolu	-419 394

Spoločnosť v roku 2021 vykázala stratu vo 6.475.414 EUR. Strata bola spôsobená zmenou kalkulácie OP, ktoré do 16.8. boli kalkulované podľa podmienok RLB (podmienok starých vlastníkov) a od 17.8. sú kalkulované podľa podmienok RBI (bližší popis je v bode B.6.6.). Výška straty bude navrhnutá na zúčtovanie do Strát minulých období.

1.6. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov

K 31. 12. 2021 vykazuje Spoločnosť Ostatné kapitálové fondy / kapitálové fondy z príspevkov vo výške 22.750.000 EUR (v bezprostredne predchádzajúcom období k 31. 12. 2020: vo výške 22.750.000 EUR). V bežnom účtovnom období sa stav nezmenil.

Ostatné kapitálové fondy boli postupne zvyšované nasledovne:

- v roku 2009: 750.000 EUR
- v roku 2013: 8.000.000 EUR
- v roku 2016: 7.000.000 EUR
- v roku 2017: 3.000.000 EUR
- v roku 2019: 4.000.000 EUR.

Súčasne platí, že tvorba Ostatných kapitálových fondov nemá vplyv na spôsob rozdelenia čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov Spoločnosti.

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:	13 188	116 458	0	13 188	116 458
Rezerva na odchodné	13 188	0		13 188	0
Rezerva na offbalance	0	116 458			116 458
Krátkodobé rezervy, z toho:	182 400	389 859	104 400	0	467 859
Uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok po ich uzavretí					0
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania					0
Odmeny členom dozornej rady a iných orgánov spoločnosti					0
Nevyfakturované dodávky a služby	14 112	15 604	14 112	0	15 604
Odmeny a prémie vrátane poistného	0	333 485	0		333 485
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	27 650	28 300	27 650		28 300
Iné riziká a straty v súvislosti s bežnou prevádzkou spoločnosti	78 000				78 000

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: pri odchode zamestnancov do dôchodku.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: rok 2022.

Rezerva na iné riziká a straty sú tvorené z hľadiska zásady opatrnosti v súvislosti s bežnou prevádzkou spoločnosti.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	10 717	2 471	0	0	13 188
Rezerva na odchodné	10 717	2 471			13 188
Krátkodobé rezervy, z toho:	293 068	103 400	214 068	0	182 400
Krátkodobé zákonné rezervy:	85 904	62 638	85 904	0	62 638
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	85 904	62 638	85 904		62 638
Krátkodobé ostatné rezervy:	207 164	40 762	128 164	0	119 762
Nevyfakturované dodávky a služby	14 164	13 112	13 164		14 112
Odmeny a prémie vrátane poistného	86 000	0	86 000		0
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	29 000	27 650	29 000		27 650
Iné riziká a straty v súvislosti s bežnou prevádzkou spoločnosti	78 000				78 000

Opis tvorby vykázaných rezerv:

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

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	97 809 471	4 802
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 033 936	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	93 775 535	4 802
Krátkodobé záväzky spolu	64 612 240	923 648
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	64 612 240	922 796
Záväzky po lehote splatnosti	0	852

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Významnou zmenou v štruktúre záväzkoch je úver voči vlastníkovi a to v celkovej hodnote 161.731.278EUR v členení s dobou splatnosti do 1 roka 63.928.611EUR 1 až 5 roky 97.802.667EUR a nad 5 rokov 4.033.937EUR. Týmto úverom bol splatený úver voči RLB.

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	97 802 667			
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	97 802 667	0	0	0
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	397 497	397 497		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	63 928 611			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeniu				
Závazky voči zamestnancom				
Závazky zo sociálneho poistenia				
Daňové záväzky a dotácie	286 132	286 132		
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky				
Krátkodobé záväzky spolu	64 612 240	683 629	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu, ani čistá hodnota zákazky (účet 316). 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	0			
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
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	516 419	516 419		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	81 874	81 874		
Záväzky zo sociálneho poistenia	58 525	58 525		
Daňové záväzky a dotácie	266 830	266 830		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky				
Krátkodobé záväzky spolu	923 648	923 648	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu, ani čistá hodnota zákazky (účet 316). 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. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neúčtovala.

3.4. Prehľad o sociálnom fonde

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	4 802	4 816
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 052	7 686
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 052	7 686
Čerpanie sociálneho fondu	7 050	7 700
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 804	4 802

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.

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydala v priebehu účtovného obdobia žiadne dlhopisy.

5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Charakter bankového úveru (výpomoci)	Banka	Pôžička zo dňa	Mena	Úroková sadzba	Splatnosť	Suma istiny - krátkodobá k 31.12.2021	Suma istiny - dlhodobá k 31.12.2021	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce obdobie - krátkodobá	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce obdobie - dlhodobá
Suma krátkodobých úverov						0		65 588 898	
Suma dlhodobých úverov							0		106 809 382

Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové úvery	0	2 815 103
- zostatková doba splatnosti nad päť rokov	0	2 815 103

Všetky úvery boli vyplatené novým vlastníkom k 16.8.2021 (viď poznámku v časti D 3.1).

6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	105 144	149 821
úroky a poplatky z leasingových a úverových zmlúv	105 144	149 821
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	271 914	359 987
úroky a poplatky z leasingových a úverových zmlúv	271 914	359 987

7. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

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	Tovary (tržby z predaja predmetov poskytnutých na leasing, z predaja odobratých predmetov leasingu a predmetov)		Služby (prenájom - operatívny leasing, správa portfólia leasingovej spoločnosti, provízie)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
EU - SR	48 154 846	45 158 458	4 744 724	4 411 440
EU - SR / dcérska spoločnosť			586 976	626 254
Spolu	48 154 846	45 158 458	5 331 700	5 037 694

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 916 823	4 327 783
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 699 697	2 659 956
- Zmluvné pokuty a penále	269 612	220 414
- Ostatné pokuty a penále		
- Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	369
- Ostatné výnosy z bežnej činnosti - správa zmlúv, poisťné plnenia,	908 844	1 420 044
- Dotácie a kompenzácie od štátu	38 670	27 000
- Ostatné výnosy		
Finančné výnosy, z toho:	5 958 140	6 154 207
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 958 140	6 154 207
- Výnosové úroky (bankové účty)	0	0
- Výnosové úroky (poskytnuté úvery, finančný prenájom)	5 958 140	6 154 207
- Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
- Náhrady škôd		
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby		
- Oprava výnosov minulých účtovných období		
Ostatné výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

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 z predaja služieb	5 331 700	5 037 694
Tržby za tovar	48 154 846	45 158 458
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 699 697	2 659 956
Zmluvné pokuty a penále	269 612	220 414
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	369
Ostatné výnosy z bežnej činnosti	947 514	1 447 044
Ostatné významné položky finančných výnosov - úroky	5 958 140	6 154 207
Čistý obrat celkom	62 361 509	60 678 142

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 audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	35 500	25 650
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 500	25 650
- 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	73 677	94 186
- Cestovné	5 726	2 112
- Náklady na reprezentáciu	34 045	19 424
- Nájomné-napr. kancelárie...	400 763	206 014
- Provízie za sprostredkovanie	959 571	1 069 244
- Operatívny leasing a služby	9 408	15 862
- Poštovné	16 431	18 050
- Telefón	14 422	13 498
- Školenie	15 316	9 789
- IT náklady - licencie, podpora,..	190 365	202 165
- Preklad a tlmočenie	1 958	2 878
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	150 870	100 822
- Náklady na správu zmlúv	281 328	281 451
- Inzercia, reklama	37 121	40 924
- Koncernové poradenstvo	181 962	116 559
- Upratovanie	9 558	10 219
- Archivácia	11 619	7 467
- Ostatné náklady	79 432	9 002
Spolu	2 473 572	2 219 666

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady		
- Mzdové náklady	2 212 478	1 543 082
- Ostatné náklady na závislú činnosť		
- Sociálne poistenie	357 110	369 201
- Zdravotné poistenie	188 391	145 848
- Sociálne náklady	109 945	46 524
Spolu	2 867 924	2 104 655

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o 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:	13 850 045	9 099 418
- Dane a poplatky	50 265	25 645
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 623 940	2 510 900
- Predaný materiál		
- Odpis pohľadávky	1 519 399	2 540 798
- Náklady - koeficient DPH	20 576	21 973
- Poistenie	95 618	99 356
- Náklady pri vyúčtovaní predčasne ukončených zml.	289 861	335 408
- Odpisy DHM	3 895 800	4 318 233
- Odpisy DNM	95 534	95 053
- Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	6 208 168	-901 805
- Ostatné	50 884	53 857
Finančné náklady, z toho:	1 157 278	1 308 115
Kurzové straty, z toho:	0	88
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 157 278</i>	<i>1 308 027</i>
- Nákladové úroky	1 105 946	1 272 495
- Ostatné finančné náklady	51 332	35 532

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:	-6 293 688	x	x	-52 009	x	x
teoretická daň	x	-1 321 674	21,00%	x	-10 922	21,00%
Daňovo neuznané náklady	95 199	19 992	-0,32%	1 085 892	228 037	-438,46%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%	-27 881	-5 855	11,26%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	7 004 641	1 470 975	-23,37%	743 453	156 125	-300,19%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné (daň vybraná zrážkou, daňová licencia)	59 205	12 433	-0,20%		0	0,00%
Spolu	x	181 725	-2,89%	x	367 385	-706,39%
Splatná daň z príjmov	x	71 089	-1,13%	x	459 602	-883,70%
Odložená daň z príjmov	x	110 636	-1,76%	x	-92 217	177,31%
Celková daň z príjmov	x	181 725	-2,89%	x	367 385	-706,39%

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		
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	6 801 017	569 178
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. Podmienенý majetok**

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

2. Podmienенé 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 COVID19 v celkovej výške 38 670 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.

3. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	160 421
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

4. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**4.1. Najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch žiadny najatý majetok.

4.2. Prenajatý majetok

Spoločnosť mala podpísané nájomnú zmluvu na prenájom administratívnych priestorov v Bratislave, v Žiline, v Banskej Bystrici, v Košiciach a v Nitre tieto boli po zmene vlastníka vypovedané. V Bratislave končí nájom k 30.9.2022 a v ostatných pobočkách boli zmluvy ukončené najneskôr k 31.12.2021.

4.3. Majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch žiadny majetok prijatý do úschovy.

4.4. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch z opcii

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch pohľadávky a záväzky z opcii.

4.5. Údaje o odpísaných pohľadávkach

Druh pohľadávky	Menovitá hodnota odpísanej pohľadávky	Dôvod odpísania pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 519 399	exekúcie, ex -offo, dohody o urovnaní a konkurz
- koncernové		
Poskytnuté preddávky, z toho:		
- koncernové		
Pohl. voči spol. a združ.		
Pohľadávky v podnikoch s rozhodujúcim vplyvom		
Pohľadávky v podnikoch s podstatným vplyvom		
Iné pohľadávky		
Odpísané pohľadávky spolu	1 519 399	

4.6. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch z leasingu

Spoločnosť neeviduje pohľadávky a záväzky z leasingových zmlúv uzavretých do 31.12.2003.

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

Po nadobudnutí Spoločnosti počas roka 2021 novým vlastníkom sa plánuje zlúčenie s Tatra Leasing s.r.o.. Očakávané zlúčenie je plánované k 31.3.2022.

Prebiehajúca vojenská operácia na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať vplyv na európske a globálne ekonomiky. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku alebo Bielorusku. Avšak, vplyv na všeobecnú ekonomickú situáciu môže vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty niektorých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom roku.

V tejto fáze manažment nie je schopný spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodov, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu ku dňu tejto účtovnej závierky Spoločnosť pokračuje v plnení svojich záväzkov v čase ich splatnosti, a preto pokračuje uplatňovať základ prípravy na plánovaný zánik spoločnosti zlúčením so spoločnosťou Tatra-Leasing s.r.o, ktorá plánuje v činnosti Spoločnosti pokračovať.

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie.

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

Transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská spoločnosť	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Tatra-Leasing, s.r.o	Prijaté služby	72 579	0
Tatra-Leasing, s.r.o	Nákladové úroky a bankové poplatky	409 365	0

Transakcie s dcérskou spoločnosťou:

Dcérska spoločnosť	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
IMPULS-LEASING Services	Poskytnuté služby	586 976	626 254
IMPULS-LEASING Services	Výnosové úroky	0	79

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Ostatné spriaznené osoby	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Raiffeisen -IMPULS-Leasing GmbH	Prijaté služby	234 412	332 965
Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft	Nákladové úroky a bankové poplatky	635 612	1 286 707
Raiffeisen -IMPULS-Leasing GmbH	Refakturácia personálnych nákladov	111 354	

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spoločnosť nevykazuje zostatky voči materskej spoločnosti.

Dcérska spoločnosť:

Dcérska spoločnosť	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Tatra-Leasing, s.r.o	Poskytnutý úver	161 731 278	0
Tatra-Leasing, s.r.o	Pohľadávky z obch.styku/rezervy	1 800	0

Ostatné spriaznené osoby:

Ostatné spriaznené osoby	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft	Prijaté bankové úvery	0	172 398 280
Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft	Nevyfakturované dodávky, rezervy		
Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft	Bankový účet	0	3 038 598

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny za výkon funkcie			
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov			
Poskytnuté záruky			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely			

Všetky príjmy konateľov v bežnom období boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch, resp. vyplatených podieloch na zisku.

Informácia o podmienkach, na základe ktorých boli záruky poskytnuté:

Spoločnosť neposkytla takéto záruky.

Informácia o podmienkach, na základe ktorých boli pôžičky poskytnuté:

Spoločnosť neposkytla takéto pôžičky.

Informácia o úrokových sadzbách aplikovaných pri pôžičkách:

Spoločnosť neposkytla takéto pôžičky.

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	500 000				500 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov	22 750 000				22 750 000
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 splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 914 859			-419 394	-6 334 253
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-419 394	-6 475 414		419 394	-6 475 414
Ostatné položky vlastného imania	x				
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x
Spolu	16 965 747	-6 475 414	0	0	10 490 333

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	500 000				500 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov	22 750 000				22 750 000
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 splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 079 193			164 334	-5 914 859
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	164 334	-419 394		-164 334	-419 394
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x
Spolu	17 385 141	-419 394	0	0	16 965 747

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -419.394 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je predbežne takýto:

- prevod na neuhradené straty minulých rokov.

Prídel do zákonného rezervného fondu sa netvorí, nakoľko jeho celková hodnota dosiahla maximálnu výšku stanovenú spoločenskou zmluvou.

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	388	1 002	614	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny	0	0	0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	3 712 518	8 622 443	4 909 925	
Kontokorentný účet	0	0	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 x
Investičná činnosť	· priama metóda x
Finančná činnosť	· priama metóda x

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 roku 2021 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 (+/-)	-6 293 688	-52 009
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>	7 047 345	-1 449 656
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 991 334	4 413 286
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 (+/-)	272 270	2 471
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	6 208 168	-788 545
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-15 875	-66 186
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 105 946	1 272 495
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 958 140	-6 154 207
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 (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-75 757	-149 056
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 (+/-)	1 519 399	20 086

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 hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	164 248 289	4 085 827
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 425 129	4 400 711
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	161 708 372	-348 557
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	114 788	33 673
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>	165 001 946	2 584 162
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 958 139	6 154 207
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
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>	170 960 085	8 738 369
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-585 808	-363 555
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>	170 374 277	8 374 814

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-56 195	-73 144
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 884 365	-3 519 935
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 (+)	1 699 697	2 659 943
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 (-)	-43 373 588	-51 205 881
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	43 833 861	49 205 676
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.)	-1 780 590	-2 933 341
	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 (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty 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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-172 398 280	-4 345 447
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 (+)	0	69 525 790
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 (-)	-172 398 280	-73 871 237
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (-)	-1 105 946	-1 272 495
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.)	-173 504 226	-5 617 942
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-4 910 539	-176 469
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	8 623 445	8 799 914
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 712 906	8 623 445
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 712 906	8 623 445