

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 05. októbra 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 325 (v účtovnom období 2020 bol 309).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 325 z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 331 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 237 975 EUR, vlastné imanie vo výške 1 505 847 EUR za rok končiaci 31. decembra 2021 a k tomuto dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili krátkodobý majetok o 2 136 860 EUR. V rámci krátkodobých záväzkov je vykázaný aj finančný leasing v sume 723 642 EUR, ktorý je splatný počas roka 2021 postupne a nie jednorazovo. Manažment spoločnosti je presvedčený, že bude mať dostatok peňažných prostriedkov na splácanie krátkodobých záväzkov.

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

- Nepretržité pokračovanie v činnosti – vid' časť B 1 účtovnej závierky
- Test zníženia hodnoty majetku - vid' časť B 3 účtovnej závierky.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

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

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

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

- sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Zásoby

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej .

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

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

12. Odložené dane

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing)

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

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

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

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

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

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

15. Cudzia mena

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

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

16. Výnosy

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

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

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

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

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

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 595 822	5 126 909
Spolu	3 595 822	5 126 909

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného leasingu, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo nakladať	3 568 184	5 126 909
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou úveru, na ktorý je zriadené záložné právo	27 638	0
Spolu	3 595 822	5 126 909

2. Dlhodobý nehmotný majetok

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

3. Dlhodobý Finančný majetok

V roku 2021 spoločnosť neviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

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

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

C.S.CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2021	Přirastky	Úbytky	Presuny	1.1.2021	Přirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	11 192	0	11 192	0	11 192	0	0	0	0	0
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 192	0	11 192	0	11 192	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13 696 821	29 000	2 382 961	0	8 510 469	1 579 215	2 382 961	0	7 706 723	5 186 352
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 104	0	3 104	0	3 104	0	3 104	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 699 925	29 000	2 386 065	0	8 513 573	1 579 215	2 386 065	0	7 706 723	5 186 352
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné požičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	13 711 117	29 000	2 397 257	0	8 524 765	1 579 215	2 397 257	0	7 706 723	5 186 352
										3 636 137

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

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

C.S.CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe neobčejného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	11 192	0	11 192	0	0	0	11 192	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 192	0	11 192	0	11 192	0	11 192	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13 696 821	29 000	2 382 961	0	11 342 860	8 510 469	1 579 215	2 382 961	0	7 706 723	5 186 352
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 104	0	3 104	0	3 104	0	3 104	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 699 925	29 000	2 386 065	0	11 342 860	8 513 573	1 579 215	2 386 065	0	7 706 723	5 186 352
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčejný majetok spolu	13 711 117	29 000	2 397 257	0	11 342 860	8 524 765	1 579 215	2 397 257	0	7 706 723	5 186 352

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 781	66 975	8 253	3 497	139 006
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	88 025	484	1 127	107	87 275
Spolu	171 806	67 459	9 380	3 604	226 281

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 023 555	7 931 392
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 189 611	1 081 653
Spolu	9 213 166	9 013 044

5. Finančné účty

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	38 586	42 028
Ostatné	66 307	82 556
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	104 893	124 583
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Doprava	640 368	340 893
Refundácia zahraničnej DPH	88 807	108 925
Náhrady poistných plnení	34 450	97 896
Ostatné	82 896	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	846 521	547 714
Spolu	<u>951 414</u>	<u>672 298</u>

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 2 340 000 EUR (k 31. decembru 2019: 2 340 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 497 554 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradenú stratu	497 554
Spolu	497 554

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 237 975 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Zisk bude použitý na úhradu straty minulých rokov 237 975 EUR.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	682 565	626 497	663 242	10 437	635 383
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	222 101	283 380	222 101	0	283 380
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	222 101	283 380	222 101	0	283 380
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 550	6 558	6 550	0	6 558
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	139 361	259 045	130 475	0	267 931
Odstupné zamestnancom	12 977	13 420	2 540	10 437	13 420
Iné rezervy obsahujúce pokuty a penále	301 576	64 093	301 576	0	64 093
	460 464	343 116	441 141	10 437	352 003
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	460 464	343 116	441 141	10 437	352 003

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

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021.

9. Záväzky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	215 845	515 663
Závazky v lehote splatnosti	9 702 243	9 846 587
	<u>9 918 088</u>	<u>10 362 250</u>

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	196 461	196 461	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 656 661	5 630 899	25 762	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 590 741	0	1 590 741	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	373 448	373 448	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	224 211	224 211	0	0
Daňové záväzky a dotácie	54 714	54 714	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 821 852	1 725 557	96 295	0
	9 918 088	8 205 290	1 712 798	0

10. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	825 100	793 708
– zdaniteľné	-177 956	-239 085
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	463 817
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>135 900</u>	<u>213 872</u>

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	-135 900
Stav k 31. decembru 2020	-213 872
Zmena	<u>77 972</u>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

Suma odloženej daňovej pohľadavky vo výške – 77 972 EUR obsahuje aj odloženú daň účtovanú ako náklad v bežnom účtovnom období z dôvodu zmeny sadzby dane.

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	124 544	120 607
Tvorba na ťarchu nákladov	28 710	24 115
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	20 920	20 178
Stav k 31. decembru	<u>132 333</u>	<u>124 544</u>

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Krátkodobé bankové úvery						
Faktoring	EUR			2 589 075	2 589 075	2 639 671
Kontokorentný úver	EUR	2,2		0	0	0
Spolu				2 589 075	2 589 075	2 639 671

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	6 819	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Casové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - nad 1 rok	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	30 348	24 111
Casové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - do 1 roku	0	0
Spolu	37 167	24 111

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	723 642	33 896	1 124 593	52 682
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 590 741	40 763	2 166 297	72 349
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	173 545	1 132
Spolu	<u>2 314 383</u>	<u>74 659</u>	<u>3 464 435</u>	<u>126 162</u>

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

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	315 947			-597 456		
z toho teoretická daň 21 %		66 349	21,00 %		-125 466	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 268 834	266 455	84,34 %	2 401 084	504 228	-84,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 121 673	-235 551	-74,55 %	-1 276 699	-268 107	44,87 %
Využitie daňovej straty	-463 109	-97 253	-30,78 %	-526 929	-110 655	18,52 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Odložená daň		<u>77 972</u>	<u>24,68 %</u>		<u>-99 902</u>	<u>16,72 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>77 972</u>	<u>24,68 %</u>		<u>-99 902</u>	<u>16,72 %</u>

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Služby		
Doprava	47 513 208	35 199 639
Logistické služby	2 178 868	2 202 368
Prenájom	80 858	334 593
Iné	23 630	-28 494
Spolu	<u><u>49 796 564</u></u>	<u><u>37 708 106</u></u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Náhrada škody	300 283	270 368
Výnos z postúpenej pohľadávky - faktoring	33 078 752	21 022 221
Refundácia	259 532	254 450
Zmluvné pokuty a penále	0	135
Výnosy z odpísaných pohľadávok	51 295	0
Iné	2 085 559	1 039 920
Spolu	<u><u>35 775 420</u></u>	<u><u>22 587 095</u></u>

3. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	5 785 313	4 667 883
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 132	402
Sociálne poistenie	1 447 091	1 178 475
Zdravotné poistenie	574 995	471 257
Sociálne zabezpečenie	173 663	256 093
Spolu	<u><u>7 983 194</u></u>	<u><u>6 574 110</u></u>

4. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	7 054	11 278
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	733	824
Spolu	<u><u>7 786</u></u>	<u><u>12 101</u></u>

5. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Doprava + Subdodávky Logistika	31 265 438	22 016 213
Opravy a udržiavanie	1 081 732	985 050
Nájomné	1 111 302	1 269 900
Cestovné	502 464	513 680
Právne, ekonomické, obchodné poradenstvo a audit	363 792	259 384
Poplatky platené skupine	560 744	390 261
IT služby	187 428	172 240
Prenájom zamestnancov	102 160	95 226
Telekomunikačné služby	44 665	48 695
Náklady na reprezentáciu	20 436	23 736
Prenájom (lízing)	0	0
Nákup licencií	6 712	6 373
Ostatné	1 901 680	1 868 036
Spolu	37 148 552	27 648 793

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Náklad z postúpenej pohľadávky - Faktoring	33 078 750	21 022 221
Manká a škody	78 286	90 931
Poistné	410 475	433 752
Pokuty a penále	28 943	69 702
Iné	1 787 160	790 764
Spolu	35 383 614	22 407 370

7. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	4 611	16 465
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 977	1 768
Spolu	6 588	18 233

8. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	95 757	111 104
Bankové poplatky	7 809	6 747
Faktoringové poplatky	38 496	27 740
Iné	0	0
Spolu	142 061	145 592

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	7 500	7 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	7 500	7 500

10. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Tuzemsko	Prepravné služby	23 783 227	13 603 311
	Logistické služby	2 178 868	2 202 368
	Prenájom	80 858	334 593
	Iné	-70 412	-28 494
	Spolu	25 972 541	16 111 778
Zahraničie	Prepravné služby	23 729 981	21 514 557
	Logistické služby	0	0
	Prenájom	0	0
	Iné	94 042	81 771
	Spolu	23 824 023	21 596 328
Spolu	Prepravné služby	47 513 208	35 117 868
	Logistické služby	2 178 868	2 202 368
	Prenájom	80 858	334 593
	Iné	23 630	53 277
	Spolu	49 796 564	37 708 106

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

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť v roku 2021 neevviduje žiadny podmienený majetok

2. Podmienенé záväzky

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

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

Spoločnosť je v právnom spore s dvomi bývalými obchodnými partnermi, kde objem náhrady nie je možné k dátumu zostavenia účtovnej závierky kvalifikovane vyčíslit'. Zároveň na základe posudku právneho zástupcu pre spoločnosť C.S.CARGO Slovakia a.s. je vysoká pravdepodobnosť úspechu v tomto spore, preto nebola k dátumu 31. decembru 2021 tvorená žiadna opravná položka ani rezerva na soudny spor.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Spoločnosť ručí formou Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke za finančný leasing spoločnosti Tatra Leasing, a.s. za všetky záväzky, ktoré vyplývajú z leasingových zmlúv. K 31.12.2021 bola táto suma vo výške nesplatenej istiny 284 500 EUR.

Okrem toho spoločnosť eviduje nasledovné ručenia:

Poskytovateľ ručenia	Veriteľ	Predmet ručenia	Čiastka ručenia k 31.12.2021
C.S.CARGO a.s.	W.A.G. minerálni paliva, a.s.	PHM	150 000
C.S.CARGO a.s.	OM V Slovensko, s.r.o.	PHM	350 000
C.S.CARGO a.s.	P3 Žilina s.r.o.	Prenájom	429 565
C.S.CARGO a.s.	Scania Finance Slovak Republic s.r.o.	Prenájom	46 940
C.S.CARGO a.s.	P3 Senec I s.r.o.	Prenájom	6 161

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

Spoločnosť mala v roku 2021 v nájme administratívne a skladové priestory. Administratívne a skladové priestory má spoločnosť prenajaté v Bratislave, Novej Dubnici, Malom Šariši, Martine, Zvolene a Novej Polhore. Ročné náklady na administratívne a skladové priestory sú v sume 804 tisíc EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma majetok tretej osobe za účelom využitia 100% vozového parku. Ročné výnosy z prenejatého majetku sú približne 80 858 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021. Prenajatú časť majetku vykazuje Spoločnosť v súvahe ako tržby z predaja služieb.

5. Následné udalosti

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

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Materská spoločnosť:

C.S.CARGO a.s. Hradecká 1116, Jičín.

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

Sesterské a ostatné účtovné jednotky:

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021	2020
	EUR	EUR
Prepravné služby	1 781 624	2 177 545
Predaj tovaru a majetku	0	63 000
Iné	0	8 732
Výnosy spolu	<u>1 781 624</u>	<u>2 249 277</u>

	2021	2020
	EUR	EUR
Prepravné služby	20 859	114 826
Obchodné služby	222 348	209 008
Licenčné poplatky	-	-
Nákup tovaru a majetku	1 564	18 682
Iné	9 337	11 265
Nákupy spolu	<u>254 107</u>	<u>353 781</u>

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	349 822	460 136
Majetok spolu	<u>349 822</u>	<u>460 136</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	201 117
Závazky z obchodného styku	49 552	802
Závazky spolu	49 552	201 919

Transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami:

	2021	2020
	EUR	EUR
Prepravné služby	1 582	0
Predaj tovaru a majetku	34 853	280 623
Obchodné služby	17 082	8 445
Výnosy spolu	53 518	289 068

	2021	2020
	EUR	EUR
Prepravné služby	3 500	7 865
Obchodné služby	322 740	315 319
Licenčné poplatky	239 371	72 990
Nákupy spolu	565 611	396 174

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	591	25 428
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	591	25 428

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	146 909	24 329
Závazky spolu	146 909	24 329

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 5 a v roku 2020 bol 5.

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	463 732	326 739
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	463 732	326 739

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny dozorných orgánov Spoločnosti v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 600 EUR (v roku 2020: 9 600 EUR)

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

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Základné imanie	2 340 000	0			2 340 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 457 348	0	0	0	2 457 348
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 031 923	0	0	-497 554	-3 529 477
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 031 923	0	0	-497 554	-3 529 477
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-497 554	237 975	0	497 554	237 975
Spolu	1 267 871	237 975	0	0	1 505 846

Spoločnosť vysporiadala hospodársky výsledok za rok 2020 nasledovným spôsobom: dosiahnutú daňovú stratu za rok 2019 vo výške 497 554 EUR previedla na účet neuhradená strata minulých období.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	757 783	-1 411 797
Zaplatené úroky	-95 757	-110 734
Prijaté úroky	13 404	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	675 430	-1 522 531
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	675 430	-1 522 531
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	29 000	-60 152
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	497 920	559 346
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	526 920	499 194
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	-50 596	1 192 846
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-50 596	1 192 846
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-78 334	169 509
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	277 510	108 001
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	199 176	277 510

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	315 947	-597 456
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 044 502	1 345 686
Opravná položka k pohľadávkam	54 475	5 424
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úrokové náklady (netto)	95 757	111 104
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	0	26 348
Rezervy	-47 182	97 773
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	42 294	-25 210
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 505 793	963 669
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-289 419	-2 481 005
Úbytok (prírastok) zásob	-41 702	8 701
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-416 888	96 838
Peňažné toky z prevádzky	757 783	-1 411 797

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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