

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	156	158
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	174	143

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. apríla 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 12. apríla 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Jakub Trnka (od 26. januára 2016)

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Ostatný majetok	6	lineárna	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

(c) Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

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

(e) Finančný majetok

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

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

(h) Záväzky

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

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

(i) Daň z príjmu a odložená daň

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

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

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízingu)

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

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

(l) Cudzí mena

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

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

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

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

(m) Výnosy

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

(n) Opravy chýb minulých účtovných období

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 618	0	0	0	0	0	62 618
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 618	0	0	0	0	0	62 618
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 489	0	0	0	0	0	62 489
Prírastky		129						129
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 618	0	0	0	0	0	62 618
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	129	0	0	0	0	0	129
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 269	1 881 610	0	0	3 953	0	0	1 891 832
Prírastky							91 876		91 876
Úbytky			17 201						17 201
Presuny			79 253				-79 253		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 269	1 943 662	0	0	3 953	12 623	0	1 966 507
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 703	1 427 097	0	0	3 953	0	0	1 435 753
Prírastky		123	138 191						138 314
Úbytky			17 201						17 201
Zostatková cena vyradeného predaného HM									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 826	1 548 087	0	0	3 953	0	0	1 556 866
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 566	454 513	0	0	0	0	0	456 079
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 443	395 576	0	0	0	12 623	0	409 642

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

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

2. Pohľadávky

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	366 980	2 163	0	0	369 143

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2021 a 2020 vytvorené opravné položky na základe skupinovej metodológie. Pre pohľadávky po splatnosti 181-365 dní je vytváraná opravná položka vo výške 50% pohľadávky a pre pohľadávky po splatnosti viac ako 365 dní je použitá 100% opravná položka.

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

Pohľadávky k 31. 12. 2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	129 200	0	129 200
Dlhodobé pohľadávky spolu	129 200	0	129 200
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 092 749	727 906	2 820 655
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	265 311	13 332	278 643
Daňové pohľadávky a dotácie	44 453	0	44 453
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 402 513	741 238	3 143 751

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2021	Suma k 31. 12. 2020
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 055)	RABEN GROUP N.V.	251 172	200 047
	Raben Trans European Germany GmbH	11 751	11 035
	Raben Logistics Polska Sp. z o. o.	8 186	1 680
	Raben Trans European Hungary K.f.t.	7 382	5 212
	Raben Logistics Czech s.r.o.	152	24 765
	Raben Transport Spółka z o.o.	0	21 698
	Raben SITTAM Srl	0	2 809
Krátkodobé pohľadávky spolu		278 643	267 246

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

Pohľadávky k 31. 12. 2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
---------------------------	---------------------	----------------------	------------------

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31. 12. 2021	31. 12. 2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	741 238	1 189 483
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 402 513	2 130 425
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 143 751	3 319 908
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	129 200	191 105
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	129 200	191 105

3. Odložená daňová pohľadávka

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v rokoch 2016 až 2018 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2017 a 2018, ktorá nebola v roku 2021 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 112 262 EUR k 31. decembru 2021.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	361 165	339 000
– odpočítateľné	397 020	366 980
– zdaniťelné	-35 855	-27 980
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	x	183 409
– odpočítateľné	x	192 733
– zdaniťelné	x	-9 324
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	112 262	387 614
Možnosť previesť nevyužitú daňovú stratu		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	129 200	191 105
Uplatnená daňová pohľadávka	129 200	191 105
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-61 905	-54 494
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 129 200 EUR z titulu očakávaných budúcich daňových ziskov.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	1 136	4 888
Bežné bankové účty	608 914	411 709
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	610 050	416 597

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Commerzbank v EUR, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 350 000 EUR. K 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020 nebol úver čerpaný.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 808	11 105
Poistné	3 034	7 220
Ostatné	6 774	3 885
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	42 803	51 795
Nevyfakturované prepravy zákazníkom	32 986	27 421
Poistné plnenie	9 817	24 374
Spolu	52 611	62 900

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 31.12.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	132 624	185 147	132 624	0	185 147
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	64 921	69 941	64 921	0	69 941
Ostatné zákonné rezervy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	64 921	69 941	64 921	0	69 941
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 420	15 600	14 420	0	15 600
Nevyfakturované dodávky	9 382	50 089	9 382	0	50 089
Iné personálne rezervy	43 901	49 517	43 901	0	49 517
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	67 703	115 206	67 703	0	115 206

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2022.

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

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

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	76 086	130 902
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 825 127	3 083 905
Krátkodobé záväzky spolu	2 901 213	3 214 807
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 647	4 198
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	7 647	4 198

Závazky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2021	Suma k 31. 12. 2020
Krátkodobé záväzky:			
Závazky z obchodného styku (r. 124)	Raben Group NV.	140 047	110 511
	Raben Logistics Czech s.r.o.	63 190	99 253
	Raben Logistics Polska Sp. z o. o.	28 561	28 489
	Raben East SP. Z O.O.	936	860
	Raben Trans European Hungary	757	6 158
	Raben SITTAM Srl	49	-51
	Fresh Logistics Polska Sp. z o.o.	0	9 364
	Raben Transport Spółka z o. o.	0	1 616
	Raben Management Services Sp. z o. o.	-15 723	3 814
Krátkodobé záväzky spolu		217 817	260 014

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

Názov položky	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 792	0	0	16 880	2 791	0
Finančný náklad	22	0	0	243	22	0
Spolu	2 814	0	0	17 123	2 813	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 407	1 270
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 358	11 881
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>27 358</i>	<i>11 881</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>21 118</i>	<i>11 744</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 647	1 407

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

K 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020 nebol čerpaný bankový kontokorentný úver.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	22 056	79 380
Zľava z nájomného účtovaná rovnomerne podľa doby trvania nájomnej zmluvy	22 056	79 380
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	22 057
Zľava z nájomného účtovaná rovnomerne podľa doby trvania nájomnej zmluvy	0	22 057
Spolu	22 056	101 437

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Medzinárodná preprava		Tuzemská preprava		Skladné		Spolu	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021 h	2020 i
Slovenská republika	3 555 959	3 389 382	3 761 895	3 674 737	1 985 204	2 085 111	9 303 058	9 149 230
Ostatné krajiny	5 574 980	4 805 803	507 853	475 701	1 085 998	925 949	7 168 831	6 207 453
Spolu	9 130 939	8 195 185	4 269 748	4 150 438	3 071 202	3 011 060	16 471 889	15 356 683

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

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

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	196 501	196 501
Náhrady od poisťovne a prefakturácie	71 332	71 332
Zmluvné pokuty a penále	1 780	1 780
Výnosy z faktoringu	40 973	40 973
Personálna výpomoc spriazneným osobám	26 541	26 541
Iné	55 875	55 875
Finančné výnosy, z toho:	1 135	1 135
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 135</i>	<i>1 135</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 135	1 135
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	16 471 889	15 356 683
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja majetku a materiálu	219 511	31 199
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	144 831	196 501
Čistý obrat spolu	16 836 231	15 584 383

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 558 330	11 423 034
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 400</i>	<i>16 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	2 400	2 400
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>12 541 930</i>	 <i>11 404 634</i>
Doprava	9 756 744	8 751 158
Nájomné	1 304 969	1 253 496
Management charges	643 328	625 877
Opravy a udržiavanie	125 466	84 180
Ostatné	711 423	689 923
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 125 711	 92 950
Manká a škody	53 276	43 758
Poistné	66 498	24 649
Dary	0	0
Iné	5 937	24 543
 Finančné náklady, z toho:	 46 121	 56 064
<i>Kurzové straty</i>	<i>868</i>	<i>1 779</i>
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>45 253</i>	 <i>54 285</i>
Bankové poplatky	13 115	17 640
Poplatky z garancií	13 914	15 286
Nákladové úroky	7 350	10 836
Reverzný faktoring	10 629	9 857
Leasing	245	666

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	298 497			218 497		
teoretická daň		62 684	21,00%		45 884	21,00%
Daňovo neuznané náklady	339 344	71 262	23,87%	377 347	79 243	36,26%
Výnosy nepodliehajúce dani	-344 512	-72 347	-24,24%	-302 576	-63 540	-29,08%
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-275 352	-57 824	-19,37%	-293 268	-61 587	-134,22%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	17 977	3 775	1,26%	0	0	0
Splatná daň z príjmov	17 977	3 775	1,26%		0	0
Odložená daň z príjmov		129 200	43,28%		54 494	24,94%
Celková daň z príjmov		132 975	44,54%		54 494	24,94%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2021	2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	1 793 592	1 660 525
Iné položky	0	0

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

Spoločnosť mala v období od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 v nájme skladové a administratívne priestory od spoločnosti Prologis Slovak Republic XXVIII s.r.o. v distribučnom centre v Senci, od spoločnosti Nové Mesto ONE Industrial Park II SK s.r.o. v distribučnom a logistickom parku v Kočovciach, od spoločnosti CTPark Košice, spol. s r. o. v Priemyselnom parku IMMOPARK Košice a od spoločnosti Coral finance s.r.o. v Žiline. Celkové ročné náklady na nájomné predstavujú približne 1 177 000 EUR.

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Prehľad poskytnutých bankových záruk:

- Záruka vo výške 150 000 EUR poskytnutá v prospech Prologis Slovak Republic XXVIII s.r.o., do obdobia 31. 3. 2022,
- Záruka vo výške 433 177 EUR poskytnutá v prospech Arete Slovak Republic V s.r.o. do obdobia 31. 12. 2021.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov:

31. 12. 2021		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	583 177	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0
31. 12. 2020		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	611 211	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

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

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Predaj služieb	03	3 582 890	2 923 248
Raben Group N.V.		3 178 142	2 516 144
Raben Logistics Czech s.r.o.		266 357	212 930
Raben Logistics Polska Sp. z o.o.		63 150	31 845
Raben Trans European Germany GmbH		45 108	96 551
Raben Trans European Hungary K.f.t.		28 783	24 664
Raben Management Services Sp. z o.o.		1 350	22 169
Raben Transport Sp. z o.o.		0	14 573
Raben Transport Sp. z o.o. Odštepny závod		0	4 372
Nákup služieb	01	2 009 625	1 968 863
Raben Group N.V.		1 636 166	1 385 992
Raben Logistics Czech s.r.o.		168 717	263 652
Raben Logistics Polska Sp. z o.o.		97 881	90 365
Fresh Logistics Polska Sp. z o.o.		55 588	109 652
Raben Management Services Sp. z o.o.		31 885	24 856

Raben Transport Sp. z o.o.		6 394	52 092
Raben Trans European Hungary K.f.t.		6 272	39 017
Raben East Sp. Z o.o.		5 462	3 846
Raben Logistics Bulgaria EOOD		800	0
Raben Lietuva UAB		236	0
Raben Sittam Srl		98	0
Raben Trans European Germany GmbH		91	-609
Raben Logistics Romania s.l.r.		35	0
Nákup služieb - manažérské služby	01	645 951	628 558
Raben Logistics Czech s.r.o.		416 742	392 764
Raben Management Services Sp. z o.o.		223 238	230 404
Raben Group N.V.		5 971	5 390
Nákup služieb - licencia	05	0	0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Vysporiadanie dlhodobej úročenej pôžičky (zlúčenie)	08	0	0
Nákladové úroky z dlhodobej prijatej pôžičky	08	0	0

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

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	0
Splátka dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	7 350	10 664
Splátka krátkodobej úročenej pôžičky	06, 08	0	0
Nákladové úroky z prijatej záruky	10	13 914	15 286

Kód druhu obchodu:

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

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2021 krátkodobú pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 100 000 eur.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	900 000	0	0	0	900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 500	0	0	0	2 500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-464 130	0	0	164 003	-300 127
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	164 003	232 989	0	-164 003	232 989
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	627 373	232 989	0	0	860 362

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

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	164 003
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	164 003
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	0
Iné	0
Spolu	164 003

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Peňažné toky z prevádzky

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	316 092	240 026
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		150 358
Opravná položka k pohľadávkam		37 809
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		62
Nerealizované kurzové zisky		-19
Rezervy		-45 593
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		-16 424
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu		366 219
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)		646 799
Úbytok (prírastok) zásob		1 679
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)		-754 846
Peňažné toky z prevádzky		259 851

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky		259 851
Zaplatené úroky		-18 822
Prijaté úroky		0
Zaplatená daň z príjmov		0
Vyplatené dividendy		
Peňažné roky pred mimoriadnymi položkami		241 029
Príjmy s mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		241 029
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		-107 601
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		31 199
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné roky z investičnej činnosti		-76 402
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov		0
Prijatie finančného lízingu		
Splátky finančného lízingu		-25 069
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-25 069
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		139 558
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		277 039
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty - zlúčenie		0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka		416 597

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	1 136	4 888
Bežné bankové účty	608 914	411 709
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	610 050	416 597

