

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Slovenská plavba a prístavy a.s.(ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 19.12.1996. Dňa 1.1.1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 1249/B. Spoločnosť sídli v adrese spoločnosti, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35705671.

V roku 2021 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. riečna doprava tovarov loďami
2. preklad a skladovanie tovarov
3. doplnkové služby pre preklad a skladovanie tovarov v prístavoch
4. prenájom nehnuteľného a hnutel'ného majetku
5. činnosť spojená s realizáciou opráv, rekonštrukcií a stavbou plávajúcich zariadení (od 1.7.2021)

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	224	207
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	244	203
počet vedúcich zamestnancov	30	24

Spoločnosť je materskou spoločnosťou skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov (Slovenská plavba a prístavy a.s., Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o., Interlighter) zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Predseda:	Ing. Jaroslav Michalco
Člen:	Anna Rovenská
Člen:	Ing. Richard Petőcz

Dozorná rada	
Predseda:	Ing. Vladimír Krmo
Člen:	Czesław Dzik
Člen:	Christopher David Hibbert

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.6.2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 až 5 rokov	20-25 %	rovnomerne
Goodwill	5 rokov	20%	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	24 mesiacov	50%	rovnomerne

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, a náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nad 1700,-EUR zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30 až 120 rokov	3-0,8%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 55 rokov	25-1,8%	rovnomerne
Dopravné prostriedky - plavidlá	5 až 60 rokov	20-1,7%	rovnomerne
Dopravné prostriedky - ostatné	5 až 30 rokov	20-3%	rovnomerne
Inventár	6 až 20 rokov	16-5%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	24 mesiacov	50%	rovnomerne

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a pôžičky.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu. Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bezohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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) 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.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Spoločnosť vytvára rezervný fond prídelenom vo výške 10% z čistého zisku.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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.).

Tržby sú účtované ku dňu splnenia služby alebo dodávky. O výnosoch účtujeme ak je takmer isté, že dôjde k zvýšeniu ekonomických úžitkov spoločnosti a toto zvýšenie sa dá spoľahlivo oceniť.

n) Daň z príjmu

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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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.

o) Dotácie/investičné ponuky

O nárokoch na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťaťajú v časovej a vecnej súvislosti so začítaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		716 969		20 733	128 689			866 391
Prírastky						71 171		71 171
Úbytky		2 672			938			3 610
Presuny		69 148			2 023	-71 171		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	783 445	0	20 733	129 774	0	0	933 952
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		611 738		20 733	127 994			760 465
Prírastky		41 425			801			42 226
Úbytky		2 673			938			3 611
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	650 490	0	20 733	127 857	0	0	799 080
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	105 231	0	0	695	0	0	105 926
Stav na konci účtovného obdobia	0	132 955	0	0	1 917	0	0	134 872

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		647 325		20 733	127 932			795 990
Prírastky		69 644			757			70 401
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	716 969	0	20 733	128 689	0	0	866 391
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		581 268		20 733	127 678			729 679
Prírastky		30 470			316			30 786
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	611 738	0	20 733	127 994	0	0	760 465
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	66 057	0	0	254	0	0	66 311
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 232	0	0	695	0	0	105 926

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill ku ktorému uvádza:

Goodwill, ktorý vznikol pri zlúčení so spoločnosťou Ferroservis Bratislava s.r.o. k 1.1.2015. Odpisoval sa 5 rokov.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	49 643 679	92 987 812			1 227 309	1 902 887		146 149 020
Prírastky		248 092	973 276			99 603	1 033 432	47 620	2 402 024
Úbytky		3 983	1 247 370			43 893	11 406		1 306 652
Presuny		47 419	890 804				-938 223		0
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	49 935 207	93 604 522	0	0	1 283 019	1 986 690	47 620	147 244 392
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 298 277	55 990 525			1 168 498			80 457 300
Prírastky		754 449	2 437 785			60 245			3 252 478
Úbytky		3 983	1 247 370			43 893			1 295 246
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 048 742	57 180 940	0	0	1 184 849	0	0	82 414 531
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	26 345 402	36 997 287	0	0	58 811	1 902 887	0	65 691 720
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	25 886 465	36 423 583	0	0	98 170	1 986 690	47 620	64 829 861

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	49 426 689	83 036 502			1 219 766	9 383 372		143 453 662
Prírastky		344 460	973 337			49 119	1 778 389		3 145 305
Úbytky		154 597	253 428			41 921	0		449 946
Presuny		27 127	9 231 402			345	-9 258 874		0
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	49 643 679	92 987 812	0	0	1 227 309	1 902 887	0	146 149 021
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 741 239	53 886 124			1 156 989			77 784 352
Prírastky		711 635	2 357 829			53 430			3 122 894
Úbytky		154 597	253 428			41 921			449 946
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 298 277	55 990 525	0	0	1 168 498	0	0	80 457 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 333	26 685 450	29 150 378	0	0	62 777	9 383 372	0	65 669 310
Stav na konci účtovného obdobia	387 333	26 345 402	36 997 287	0	0	58 811	1 902 887	0	65 691 721

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 082 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa. Poistné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živel, krádež a lom stroja. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 252.723.946 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 223 912	1 125 875				3 559 910			5 909 697
Prírastky	2 497					88 248	5 250 000		5 340 745
Úbytky		5 923 212							5 923 212
Presuny		5 250 000					-5 250 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 226 409	452 663	0	0	0	3 648 158	0	0	5 327 230
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 223 912	1 125 875	0	0	0	3 559 910	0	0	5 909 697
Stav na konci účtovného obdobia	1 226 409	452 663	0	0	0	3 648 158	0	0	5 327 230

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 322 363	1 831 115				4 005 777			7 159 255
Prírastky						92 412			92 412
Úbytky	98 451	705 240				538 279			1 341 970
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 223 912	1 125 875	0	0	0	3 559 910	0	0	5 909 697
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 322 363	1 831 115	0	0	0	4 005 777	0	0	7 159 255
Stav na konci účtovného obdobia	1 223 912	1 125 875	0	0	0	3 559 910	0	0	5 909 697

Na dlhodobý finančný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať. V roku 2021 spoločnosť predala podiel v spoločnosti Dalby a.s. Spoločnosť dňa 29.06.2021 podpísala so spoločnosťou Slovenská plavba a prístavy – Lodenica, s.r.o. Zmluvu o predaji podniku, ktorej obsahom bol prevod práv, povinností, majetku a činnosti k rozhodnému dňu 01.07.2021. Od 1.7.2021 spoločnosť vykonáva činnosti spojené s realizáciou opráv, rekonštrukcie a stavbou plávajúcich zariadení.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica, s.r.o.	100	100	1 226 409	2 497	1 226 409
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Interlighter	25	25	1 810 652	6 942	452 663
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	1 679 072

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Splatenie pôžičky v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	3 559 910	88 248			3 648 158
Dlhodobé pôžičky spolu	3 559 910	88 248	0	0	3 648 158

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe výsledkov fyzickej inventúry zásob.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	98 263	13 036			111 299
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	98 263	13 036	0	0	111 299

Na zásoby spoločnosti v netto hodnote 2.542.719 EUR nie je zriadené záložné právo, ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	96 300	0	96 300
Náklady na zákazkovú výrobu	-85 289	0	-85 289
Hrubý zisk / hrubá strata	11 011	0	11 011

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

7. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	85 166		-2 366		82 800
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	52 227		-10 081		42 146
Pohľadávky spolu	137 393	0	-12 447	0	124 946

K rizikovým pohľadávkam boli v roku 2021 a 2020 vytvorené opravné položky na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti po individuálnom posúdení jednotlivých pohľadávok.

V roku 2021 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 2.366 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli vo výške 1.541.771 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	22 752		22 752
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	10 500 000		10 500 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	10 522 752	0	10 522 752
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 594 138	646 659	4 240 797
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	389 921		389 921
Iné pohľadávky	580 599		580 599
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 564 658	646 659	5 211 317

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	6 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 957	14 118
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 571 453	6 482 807
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	5	32
Spolu	5 583 415	6 496 957

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v SLSP, a.s. ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2.000.000 EUR. K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 0 EUR a v súvahe nie je vykázaný.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	12 317	12 078
predplatné, aktualizácia SW	12 317	12 078
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	222 902	211 263
poistenie	193 621	175 106
predplatné, aktualizácia SW	25 586	33 847
nájomné	1 397	2 309
reklama	2 298	
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 398	23 098
preklad a skladné tovaru	9 890	23 098
poistné plnenie	17 508	

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 2.545.370 zaknihovaných akcií na meno, s nominálnou hodnotou jednej akcie 25,50 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku roku 2020:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 870 618
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	187 062
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 683 556
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 870 618

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	417 039	549 485	-404 939	-12 100	549 485
zákonné mzdové rezervy	175 889	235 441	-175 889		235 441
mzdové náhrady	2 835	2 565	-2 835		2 565
rezerva na náhradné voľno	6 263	11 726	-6 263		11 726
rezerva na audit a závierku	28 850	28 850	-28 850		28 850
nevyfakturované služby	203 202	270 903	-191 102	-12 100	270 903
					0

Spoločnosť očakáva použitie krátkodobých rezerv v nasledujúcom účtovnom období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	471 653	302 937	-341 433	-16 118	417 039
zákonné mzdové rezervy	148 835	175 889	-148 835		175 889
mzdové náhrady a odvody	2 565	2 835	-2 565		2 835
rezerva na náhradné voľno	6 250	6 263	-6 250		6 263
rezerva na audit a závierku	28 850	28 850	-28 850		28 850
nevyfakturované služby	285 153	89 100	-154 933	-16 118	203 202
					0

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16 758 057	23 793 096
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 987 898	8 034 477
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 770 159	15 758 619
Krátkodobé záväzky spolu	5 641 608	3 021 280
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 986 655	2 795 001
Záväzky po lehote splatnosti	654 953	226 279

Záväzky voči spriazneným osobám boli ku 31.12.2021 vo výške 1.084.708 EUR.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	26 493 694	25 721 525
odpočítateľné	-111 722	-107 068
zdaniteľné	26 605 416	25 828 593
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-330 798	-261 209
odpočítateľné	-331 089	-261 500
zdaniteľné	291	291
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	92 990	77 400
Uplatnená daňová pohľadávka	92 990	77 400
Zaúčtovaná ako náklad	-15 591	19 102
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 587 199	5 424 066
Zmena odloženého daňového záväzku	163 133	125 024
Zaúčtovaná ako náklad	163 133	125 024
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Záväzok spolu (netto pozícia)	5 494 208	5 346 666

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 5.587.199 EUR najmä z titulu rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku. Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 92.990 EUR najmä z rezerv, ktoré budú v nasledujúcom období daňový nákladom. Spoločnosť vykazuje na súvahe iba netto pozíciu (záväzok) vo výške 5.494.208 EUR.

14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOH Z SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	53 683	49 307
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 819	33 578
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 819	33 578
Čerpanie sociálneho fondu	-46 313	-29 202
Konečný zostatok sociálneho fondu	48 189	53 683

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 812	4 241
Bankový poplatok	2 812	4 241
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	136 633	166 720
zostatková cena majetku	136 633	166 720
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	484 975	289 298
preprava, prenájom	454 888	259 211
zostatková cena majetku	30 087	30 087

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť na konci roka posúdila riziko z prebiehajúcich súdnych sporov, ktoré je v prípade potreby reflektované vo vytvorených rezervách.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 107	1 227
Majetok prijatý do úschovy	4 916	4 916
Umelecké diela	16 237	16 237
Drobný hmotný majetok v hodnote do 166 EUR	222 462	221 042
Drobný nehmotný majetok v hodnote do 322 EUR	5 597	5 327
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		10 770

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	riečna doprava		preklad		ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	8 278 436	6 839 202	5 231 369	4 095 708	4 228 276	5 581 216
EU	2 971 821	1 994 374	781 965	797 717	6 441 554	3 230 579
tretie štáty	3 624 849	3 324 144	2 685	20 606	250 480	226 218
Spolu	14 875 107	12 157 721	6 016 018	4 914 031	10 920 310	9 038 014

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 čistý obrat vo výške 31.907.736 EUR.

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia hmotného majetku	18 181	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 406 258	9 408 803
tržby z predaja hmotného majetku a zásob	30 516	8 019 934
náhrady za poškodenie majetku	133 753	34 176
pokuty a úroky z omeškania	129 989	64 136
nárokovaná DPH zo zahraničia	158 610	63 578
ostatné	953 390	1 226 979
Finančné výnosy, z toho:	10 734 326	1 033 137
Kurzové zisky, z toho:	45 537	95
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36 997	68
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10 688 789	1 033 042
úroky	100 536	207 945
dividendy		825 097
ostatné	10 588 253	
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	29 014 572	24 430 472
Tržby za tovar	2 796 864	1 679 294
Výnosy zo zákazky	96 300	
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	31 907 736	26 109 766

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 896 966	8 821 869
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	40 350	40 350
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	40 350	40 350
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	5 030	
ostatné neaudítorské služby		
náklady súvisiace s prepravou	4 509 890	4 133 041
reklamné služby	82 782	73 865
nájomné	611 756	586 587
prístavné poplatky	435 139	427 927
náklady súvisiace s prekladom	757 354	653 582
opravy plavidiel	277 072	
cestovné	55 287	53 802
náklady na opravy	1 619 840	1 645 589
ostatné náklady za služby	1 502 466	1 207 126
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	943 486	8 821 054
zostatková cena predaného majetku		7 980 000
zostatková cena predaného materiálu	55 421	9 716
DPH zo zahraničia	117 708	60 319
poistenie	717 663	687 693
náhrady za poškodenie majetku	34 085	12 444
tvorba opravných položiek	-10 082	-1 797
manká a škody	114	550
odpis pohľadávky		
ostatné náklady na hospodársku činnosť	28 577	72 129
Finančné náklady, z toho:	5 715 724	404 000
Kurzové straty, z toho:	3 737	6 948
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 711 987	397 052
Nákladové úroky	334 460	357 053
ostatné náklady na finančnú činnosť	5 377 527	39 999
Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 779 245	x	x	2 219 138	x	x
teoretická daň	x	1 423 641	21	x	466 019	21
Daňovo neuznané náklady	281 432	59 101	1	217 332	45 640	2
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 929 924	-1 245 284	-18	-1 463 170	-307 266	-14
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0		0	0
Zmena sadzby dane						
Iné	18 600	3 906				
Spolu	1 149 353	241 364	4	973 300	204 393	9
Splatná daň z príjmov	x	241 364	4	x	204 393	9
Odložená daň z príjmov	x	147 542	2	x	144 126	6
Celková daň z príjmov	x	388 906	6	x	348 519	16

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	17 925	16 563			4 346	
	17 925	17 925				

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spoločnosťami, ktoré sú súčasťou konsolidačného celku, resp. účtovné jednotky s podstatným vplyvom:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	prijatá služba	430 985	708 428
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	poskytnutá služba	261 856	516 926
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	kúpa majetku	1 232 376	349 328
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	stav pohľadávok	0	0
Slovenská plavba a prístavy - Lodenica	stav záväzkov	970 453	351 207
Dalby	prijatá služba		0
Dalby	poskytnutá služba		391 588
Dalby	predaj majetku		7 230
Dalby	stav pohľadávok		10 474
Dalby	stav záväzkov		0
Interlighter	prijatá služba	42 137	53 761
Interlighter	poskytnutá služba	73 993	310 766
Interlighter	stav záväzkov	3 421	4 861

V roku 2021 spoločnosť predala podiel v spoločnosti Dalby a.s.

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BUDAMAR INTERNATIONAL LIMITED	poskytnutý úver		0
BUDAMAR INTERNATIONAL LIMITED	úrok z poskytnutého úveru		3 923
BUDAMAR INTERNATIONAL LIMITED	prijatý úver		6 135 000
BUDAMAR INTERNATIONAL LIMITED	úrok z prijatého úveru	39 069	67 362
BUDAMAR INTERNATIONAL LIMITED	záväzok - prijatý úrok		129 320
Budamar Logistics	náklady	492 998	410 154
Budamar Logistics	výnosy	12 184 593	9 938 331
Budamar Logistics	stav pohľadávok	1 438 961	858 102
Budamar Logistics	stav záväzkov	62 918	177 118
Budamar Logistics	poskytnutý úver	10 500 000	10 500 000
Budamar Logistics	úrok z poskytnutého úveru	100 536	115 527
Budamar Logistics	pohľadávka - poskytnutý úrok	258 968	182 633
Budamar South, s.r.o.	náklady	1 997	0
Budamar South, s.r.o.	výnosy	1 122 366	1 122 023
Budamar South, s.r.o.	stav pohľadávok	25 819	9 409
Budamar South, s.r.o.	stav záväzkov	2 151	0
TPM Bratislava	náklady	12 000	12 000
TPM Bratislava	výnosy	512	0
TPM Bratislava	stav záväzkov	1 200	1 200
LOKORAIL, a.s.	náklady	425 971	408 595
LOKORAIL, a.s.	výnosy	1 357 265	1 020 515
LOKORAIL, a.s.	stav pohľadávok	30 991	116 893
LOKORAIL, a.s.	stav záväzkov	44 565	44 401
INTER CARGO SP Z O O	náklady		0
INTER CARGO SP Z O O	výnosy	279 000	196 267
INTER CARGO SP Z O O	stav pohľadávok	46 000	44 850
INTER CARGO SP Z O O	stav záväzkov		0

Obchody so spriaznenými osobami sa uskutočnili za obvyklých podmienok.

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	64 906 935				64 906 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 300 510	2 497	-617 197		685 811
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-5 244 913				-5 244 913
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	3 405 135			187 062	3 592 197
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	702 341		-2 000 000	1 683 556	385 898
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 870 618	6 390 339		-1 870 618	6 390 339
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	66 940 626	6 392 836	-2 617 197	0	70 716 266

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	64 906 935				64 906 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 104 201		-803 691		1 300 510
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-5 244 913				-5 244 913
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	3 279 630			125 505	3 405 135
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	111 074			591 267	702 341
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 255 053	1 870 618		-1 255 053	1 870 618
Vyplatené dividendy			-538 280	538 280	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vznikli z dôvodov precenenia podielových cenných papierov a podielov ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania.

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín predstavujú precenenie majetku v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom Interlighter.

Fondy zo zisku predstavujú povinný prídel do zákonného rezervného fondu.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 16.6.2021 schválilo rozdelenie zisku za rok 2020 nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% z účtovného zisku a 90% prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov. Schválenie výplaty dividend vo výške 2.000.000 EUR z nerozdelených ziskov minulých období.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% z účtovného zisku a 90% prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke okrem prebiehajúceho vojnového konfliktu na Ukrajine. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku v dôsledku vojny a sankcií, nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšenej volatility devízových kurzov a je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Priebežne monitorujeme a analyzujeme situáciu a jej potenciálne dopady na prevádzku spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na nepretržitú činnosť. Na základe aktuálne dostupných informácií sa domnievame, že tento konflikt zatiaľ nemá významný vplyv na účtovnú závierku bežného roka a vo vzťahu k spoločnosti neexistuje žiadna neistota v nepretržitej činnosti.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2021

(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 779 245	2 219 138
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-1 430 754	2 063 399
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 294 704	3 133 474
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	589	-24 895
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	147 983	-5 066
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-825 097
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	334 460	357 053
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-188 783	-207 945
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-36 961	-68
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-5 206 611	-33 187
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	223 865	-330 870
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 003 630	-1 487 606
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 423 306	-423 295
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	915 030	-1 254 449
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-495 354	190 138
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	4 344 861	2 794 931
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	24 201	6
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-168 389	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	4 200 673	2 794 937
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-168 177	-499 245
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	4 032 496	2 295 692
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-69 148	-70 402
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 680 047	-3 045 210
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-5 250 000	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	12 626	33 187
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	10 500 000	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-6 135 000	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		28 104
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		625 097
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 621 569	-2 429 224

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-929 078	5 279 530
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-929 078	-817 603
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		6 097 133
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-295 391	-283 758
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 100 000	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 324 469	4 995 772
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-913 542	4 862 240
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	6 496 957	1 634 717
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 583 415	6 496 957
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 583 415	6 496 957