

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE
1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

 AS24 Slovensko s.r.o.
Ferienčíkova 7
811 08 Bratislava

Spoločnosť AS24 Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5.4.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 7.7.2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 32338/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Prevádzkovanie čerpacích staníc,
- Nákup a predaj pohonných hmôt,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výberu platby mýtného za užívanie vymedzených úsekov ciest.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. júna 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AS 24 S.A.S Parc Tertiaire ar Mor, Bd du Zenith 1, 44 818 Saint Herblain, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti AS 24 S.A.S. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Greffe du Tribunal de Commerce de Nantes, Immeuble RHUYS, Quai François Mitterrand, BP86209, 44 262 Nantes Cedex 2, Francúzsko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 2 (v účtovnom období 2020 bol 2).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Guillaume Marc Galtier
	Krzysztof Aleksander Zagórski
	Miroslav Štěpán

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH
1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa 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	3	lineárna	33,33

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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,67-25

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

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

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby), ktorá 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 FIFO.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

9. Záväzky

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

10. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

- 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.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízng) (Spoločnosť ako nájomca)

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

15. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

16. Výnosy

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

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

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY
1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 30 a 31.

2. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 001 933	123 535	0	276 056	849 412
Spolu	1 001 933	123 535	0	276 056	849 412

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 289 659	4 168 275
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 148 105	857 002
Spolu	4 437 764	5 025 277

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	184 853	115 200
– odpočítateľné	182 090	115 200
– zdaniteľné	2 763	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	38 819	24 192
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	38 819	24 192

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	38 819
Stav k 31. decembru 2021	24 192
Zmena	14 627
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	14 627
– zaúčtované do vlastného imania	0

4. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2020: 6 639 EUR).

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 161 628 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	161 628
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	161 628

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 255 344 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Výplata zisku vo výške 255 344 EUR jedinému spoločníkovi.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 1 1 1

DIČ 2 0 2 1 8 5 1 9 8 6

5. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 672	23 988	18 752	0	38 908
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 264	530	0	0	2 794
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 264	530	0	0	2 794
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	1 652	8 233	1 652	0	8 233
Iné	29 756	15 225	17 100	0	27 881
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	31 408	23 458	18 752	0	36 114

6. Záväzky

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 136 544	254 966
Záväzky v lehote splatnosti	3 365 090	3 791 885
	4 501 634	4 046 851

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 336 939	3 336 939	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	691 351	691 351	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	5 539	5 539	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	3 262	3 262	0	0
Daňové záväzky a dotácie	8 311	8 311	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 449	1 449	0	0
	4 046 851	4 046 851	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 887 461	3 887 461	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	567 744	567 744	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	7 197	7 197	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	2 414	2 414	0	0
Daňové záväzky a dotácie	36 818	36 818	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 501 634	4 501 634	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

7. Sociálny fond

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

	2020 EUR	2021 EUR
Stav k 1. januáru	3 773	3 965
Tvorba na ťarchu nákladov	424	410
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-232	-285
Stav k 31. decembru	3 965	4 090

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.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	289 145			357 035		
z toho teoretická daň 21 %		60 720	21,00 %		74 977	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	352 519	74 029	25,60 %	57 556	12 087	3,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	641 664	134 749	46,60 %	414 591	87 064	24,39 %
Splatná daň		134 749	46,60 %		87 064	24,39 %
Odložená daň		-7 233	-2,50 %		14 627	4,10 %
Celková vykázaná daň		127 516	44,10 %		101 691	28,48 %

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2020	2021
	EUR	EUR
Tovar		
Nafta	3 886 622	4 607 536
AD BLUE	78 428	96 197
	3 965 050	4 703 733
Služby		
Sprostredkovateľské provízie	300 317	261 614
Iné	464 563	536 189
	764 880	797 803
Spolu	4 729 930	5 501 536

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Ostatné výnosy tvoria najmä prijaté poistné plnenie.

3. Osobné náklady

	2020	2021
	EUR	EUR
Mzdy	75 459	82 257
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	21 495	19 553
Zdravotné poistenie	6 827	5 789
Sociálne zabezpečenie	1 458	2 124
Spolu	105 239	109 723

4. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2021
	EUR	EUR
Služby od skupiny	199 060	185 017
Sprostredkovateľské provízie	91 787	141 646
Náklady na opravy, udržiavanie a nájomné	74 032	59 575
Právne a ekonomické poradenstvo	20 343	25 629
Prenájom (lízing)	13 180	14 406
Iné	42 982	73 285
Spolu	441 384	499 558

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady tvoria najmä náklady na poistenie vrátane poistenia pohľadávok.

6. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	14 081	15 900
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	14 081	15 900

7. Čistý obrat

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

Slovenská republika	Predaj nafty	3 886 622	4 607 537
	Predaj ADBLUE	78 428	96 197
	Tržby za služby	247 705	238 631
	Spolu	4 212 755	4 942 365
Krajiny EU	Tržby za služby	517 174	559 171
	Spolu	517 174	559 171
Iné	Tržby za služby	1	0
	Spolu	1	0
Spolu	Predaj nafty	3 886 622	4 607 537
	Predaj ADBLUE	78 428	96 197
	Tržby za služby	764 880	797 802
	Spolu	4 729 930	5 501 536

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH
1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dve osobné vozidlá. Ročné náklady na nájomné sú približne 14 500 EUR.

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

Dňa 24. februára 2022 Rusko napadlo Ukrajinu. Vzniknutá vojnová situácia môže zhoršiť prístup k zdrojom surovín a skomplikovať diaľkovú dopravu.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, existujúcich kľúčových ukazovateľov výkonnosti Spoločnosti a s ohľadom na prijaté opatrenia, neočakáva vedenie Spoločnosti bezprostredný významný negatívny dopad vojnové situácie na Spoločnosť, jej fungovanie, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia. Nedá sa však vylúčiť, že predĺženie vojnového stavu alebo rozšírenie na ďalšie krajiny môže mať následný negatívny dopad na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí. Vedenie Spoločnosti danú situáciu naďalej starostlivo sleduje a bude reagovať tak, aby zmiernilo dopad týchto udalostí a okolností podľa aktuálneho vývoja.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť AS 24 S.A.S.

Transakcie so spriaznenými osobami:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

	2020	2021
	EUR	EUR
Prijaté provízie a poskytnuté služby - materský podnik	190 019	241 436
Prijaté provízie a poskytnuté služby - sesterské podniky	298 942	289 207
Prijaté provízie a poskytnuté služby - ostatné spriaznené podniky	28 215	28 529
Výnosy spolu	517 176	559 172

	2020	2021
	EUR	EUR
Nakúpené služby a vyplatené provízie - materský podnik	108 467	117 880
Nakúpené služby a vyplatené provízie - sesterské podniky	192 251	169 888
Nakúpené služby a vyplatené provízie - ostatné spriaznené podniky	2 660	52 721
Nákupy spolu	303 378	340 489

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky za materskou účtovnou jednotkou:	36 049	47 106
Pohľadávky so sesterskými podnikmi:	314 561	399 512
Pohľadávky s ostatnými spriaznenými podnikmi:	5 461	8 161
Majetok spolu	356 071	454 779

	31. 12. 2020	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky za materskou účtovnou jednotkou:	1 579 357	555 542
Záväzky so sesterskými podnikmi:	1 968 117	2 411 650
Záväzky s ostatnými spriaznenými podnikmi:	339 987	369 747
Záväzky spolu	3 887 461	3 336 939

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

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

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	491 014	0	0	0	491 014
Nerozdelený zisk minulých rokov	491 014	0	0	0	491 014
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	305 360	161 628	305 360	0	161 628
Spolu	803 677	161 628	305 360	0	659 945

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	491 014	0	0	0	491 014
Nerozdelený zisk minulých rokov	491 014	0	0	0	491 014
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	161 628	255 344	0	-161 628	255 344
Spolu	659 945	255 344	0	-161 628	753 661

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-747 335	1 135 493
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-151 203	-101 854
Vyplatené dividendy	-161 628	-305 360
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1 060 166	728 279
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 060 166	728 279
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-41 051
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 000	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 000	-41 051
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 059 166	687 228
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 598 336	911 108
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	539 170	1 598 336

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	357 035	289 144
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	24 131	16 350
Opravná položka k pohľadávkam	123 535	424 461
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	5 236	-47 800
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 000	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	508 937	682 155
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-832 834	908 680
Úbytok (prírastok) zásob	-1 674	-4 283
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-421 764	-451 059
Peňažné toky z prevádzky	-747 335	1 135 493

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

AS24 Slovensko s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 538	0	0	0	3 538	3 538	0	0	0	3 538	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 538	0	0	0	3 538	3 538	0	0	0	3 538	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	423 084	0	38 086	0	384 998	312 306	24 130	38 086	0	298 350	110 778	86 648
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	423 084	0	38 086	0	384 998	312 306	24 130	38 086	0	298 350	110 778	86 648
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	426 622	0	38 086	0	388 536	315 844	24 130	38 086	0	301 888	110 778	86 648

Poznanky Úč PODV 3 - 01

DČ						IČO					
2	0	2	1	8	5	3	5	8	9	2	1
6											1

AS24 Slovensko s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 538	0	0	0	3 538	3 538	0	0	0	3 538	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 538	0	0	0	3 538	3 538	0	0	0	3 538	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	315 271	41 051	0	66 762	423 084	295 956	16 350	0	0	312 306	19 315	110 778
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	66 762	0	0	-66 762	0	0	0	0	0	0	66 762	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	382 033	41 051	0	0	423 084	295 956	16 350	0	0	312 306	86 077	110 778
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	385 571	41 051	0	0	426 622	299 494	16 350	0	0	315 844	86 077	110 778

Poznanky Úč PODV 3 - 01

DĽČ						IČO					
2	0	2	1	8	5	3	5	8	9	2	1
6											