

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TABAKOLAND Slovakia, a.s.
Stará Vajnorská 9
831 04 Bratislava

Spoločnosť TABAKOLAND Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6.2.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 10.3.2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa vložka 3290/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23.6.2021.

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 v znení neskorších predpisov 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. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Royal Invest Consulting, a.s., so sídlom v Bratislave, Stará Vajnorská 9, ktorá ako materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. so sídlom v Bratislave, Sasinkova 5. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SLOV COUPON, a.s. so sídlom v Bratislave, Moskovská 4, Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť k 31.12.2021 nezamestnávala žiadneho zamestnanca (2020 : 0).

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti v súlade s platným zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobohkej pohľadávky a časť dlhobohého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov a úsudkov

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

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

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené v súlade so zákonom o účtovníctve v odpisovom pláne Spoločnosti, ktorý zohľadňuje dobu použiteľnosti majetku a intenzitu jeho využitia, ako aj jeho technické a morálne opotrebenie v dôsledku technického pokroku.

Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný zrýchleným spôsobom v účtovníctve, ako aj pre daňové účely (1. odpisová skupina).

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je 1 700 € a nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 501 - spotreba materiálu.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, 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.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložené dane

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

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

k) 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.

l) 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 účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

m) Porovnateľné údaje

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2021 nebola vytvorená.

III. INFORMÁCIE K SÚVAHE

1. AKTÍVA

a) Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020 : žiadny).

<i>Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku</i>							
<i>31.12.2021</i>							
<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Stav na konci účtovného obdobia			0				0

<i>Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku</i>							
<i>31.12.2020</i>							
<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Stav na konci účtovného obdobia			0				0

<i>Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku</i>						
<i>31.12.2021</i>						
<i>Bežné účtovné obdobie</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľ. veci a súbory hnut. vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			30 719			30 719
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia			30 719			30 719
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 727			22 727
Prírastky			5 643			5 643
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia			28 370			28 370
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 992			7 992
Stav na konci účtovného obdobia			2 350			2 350

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>						
<i>31.12.2020</i>						
<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľ. veci a súbory hnut. vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			40 615			40 615
Prírastky						
Úbytky			9 896			
Stav na konci účtovného obdobia			30 719			30 719
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia			26 980			26 980
Prírastky			5 643			3 292
Úbytky			9 896			9 896
Stav na konci účtovného obdobia			22 727			22 727
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 635			13 635
Stav na konci účtovného obdobia			7 992			7 992

b) Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 959 649

Zásoby sú poistené (poistenie pre živelné udalosti, prípad odcudzenia vecí a vandalizmu) v Generali Poist'ovňa, a.s. Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech veriteľa - Tatra banka, a.s. v súvislosti s poskytnutým revolvingovým úverom GGT, a.s. Spoločnosť nemá zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať. Na základe zmluvy o záložnom práve k hnutel'nému majetku s Tatra bankou, a.s. zo dňa 12.12.2020 v znení dodatkov sa zabezpečovaná pohľadávka banky zabezpečuje do výšky najvyššej hodnoty istiny : 40 000 000 €.

c) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 458 494	0	3 458 494
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	342 000	0	342 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	1 591 999	0	1 591 999
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 392 493	0	5 392 493
Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 738 397	0	2 738 397
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	320 410	0	320 410
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	2 016 651	0	2 016 651
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 141	0	11 141
Iné pohľadávky	19	0	19
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 086 618	0	5 086 618

d) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	€	€
Pokladnica, ceniny	720	1 054
Bežné bankové účty	0	0
Spolu	720	1 054

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	€	€
poistné	1 136	973
banková záruka	2 815	2 948
ostatné	58	18
náklady budúcich období - krátkodobé	4 009	3 939
náklady budúcich období - dlhodobé	0	0

f) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	€	€
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	996	996
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	209	209
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	209	209

2. PASÍVA

a) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

	Bežné účtovné obdobie				stav k 31. 12. 2021 €
	stav k 1. 1. 2021 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	
	€	€	€	€	
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				stav k 31. 12. 2020 €
	stav k 1. 1. 2020 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	
	Dlhodobé rezervy	0	0	0	
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 866	0	1 866	0	0
audit					0
nevyfakt. služby	0	0			0
Krátkodobé rezervy	0	0	1 866	0	0

b) Závazky

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

	k 31. 12. 2021 €	k 31. 12. 2020 €
záväzky po lehote splatnosti		
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 700 717	4 140 104
spolu krátkodobé záväzky	4 700 717	4 140 104

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu 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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 437	1 437	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 830 843	1 830 843	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 152 583	2 152 583	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	476	476	0	0
Daňové záväzky a dotácie	714 677	714 677	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	701	701	0	
	4 700 717	4 700 717	0	0

c) **Bankové úvery**

UniCredit Bank poskytla Spoločnosti na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb kontokorentný úver vo výške 3 500 000 € s úrokovou sadzbou EURIBOR + 1,70%, ktorý je zabezpečený zmenkou Spoločnosti .

Úver je splácaný štvrťročne v sume 100 000 €. Výška zostatku k 31.12.2021 predstavovala sumu 1 294 487 € (rok 2020 : 1 687 147 €) .

IV. INFORMÁCIE K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. VÝNOSY

a) 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:

	tovar		služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	€	€	€	€	€	€
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Tuzemsko	45 310 754	35 868 953	0	0	45 310 754	35 868 953
Spolu	45 310 754	35 868 953	0	0	45 310 754	35 868 953

b) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Spoločnosť prijala od spoločnosti JT INTERNATIONAL SA náhradu škody za zlikvidované cigarety v celkovej výške 209 907,- €.

c) Čistý obrat

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

	2021	2020
	€	€
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	45 310 754	35 868 953
Úroky	31 348	35 404
	45 342 102	35 904 357

2. NÁKLADY

a) Náklady na poskytnuté služby :

	2021	2020
	€	€
nájomné - kancelárske a skladové priestory	87 252	76 351
zhodnotenie recyklácia odpadu	63 421	38 746
právne, ekon.obchodné služby,účetníctvo	14 150	14 150
logistické služby	31 200	5 200
audit - overenie účtovnej závierky	2 000	2 000
preprava cenín,služby colnej deklarácie	9 652	6 669
reprezentačné	666	916
ostatné	6 496	7 627
spolu	214 837	151 659

b) Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Významnejšiu položku predstavujú škody z fyzickej likvidácie cigariet vo výške 209 933 € v dôsledku legislatívnych zmien ich predaja konečnému spotrebiteľovi.

c) Finančné náklady :

Významnejšiu položku finančných nákladov predstavujú nákladové úroky vo výške 40 182 € (rok 2020 : 41 111 €)

Ostatné náklady na finančnú činnosť	2021	2020
	€	€
bankové záruky	30 234	30 922
ostatné - poplatky	27 563	19 363
finančné náklady spolu	57 797	50 285

d) Dane z príjmov:

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

	2021			2020		
	základ dane €	daň €	daň %	základ dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	682 714		100,00 %	461 207		100,00 %
z toho teoretická daň		143 370	21,00 %		96 853	21,00 %
daňovo neuznané náklady	32 472	6 819	1,00 %	33 312	6 995	1,02 %
umorenie daňovej straty			0,00 %			0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-996	-209	-0,50 %	-996	-209	-0,50 %
	714 189	149 980	22,00 %	493 522	103 640	22,02 %
splatná daň		149 980	21,00 %		103 640	21,00 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň		149 980	21,00 %		103 640	21,00 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

a) Ostatné finančné povinnosti, ktoré vykazuje Spoločnosť na podsúvahových účtoch

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

Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2021 do výšky 2 150 000 € za vystavenú bankovú záruku na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti JT International SA

Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2021 do výšky 350 000 € za vystavenú bankovú záruku na daň v prospech Colného úradu.

Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2021 do výšky 750 000 € za vystavenú bankovú záruku na daň v prospech Colného úradu za spoločnosť GGT, a.s.

Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2021 do výšky 4 900 000 € za vystavenú bankovú záruku na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o. za spoločnosť GGT, a.s.

Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2021 do výšky 150 000 € za vystavenú bankovú záruku na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti O2 za spoločnosť GGT, a.s.

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

Koncom roka 2019 boli hlásené prvé správy o vírusovom ochorení v Číne (označené ako COVID-19). Začiatkom roka 2020 bolo vírusové ochorenie rozšírené už celosvetovo a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

Po zvážení možných dopadov COVID 19 na naše podnikateľské aktivity, manažment spoločnosti dospel k záveru, že nebudú mať významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v podnikateľskej činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Po 31. decembri 2021 nenastali v Spoločnosti udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

a) Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
MEDIAPRINT KAPA-služby	01	2 018	2 908
MEDIAPRINT KAPA-úroky	08	-31 348	-35 404
MEDIAPRINT KAPA-materiál	02	500	500
GGT a.s.-materiál	01	105	205
GGT a.s.-služby	01	120 852	83 967
GGT a.s.-služby	03	0	0
GGT, a.s.-tovar	02	45 303 974	35 859 737
GGT, a.s.- úroky CP	08	13 645	7 629
GGT, a.s.- materiál	02		4 350
VODAX - materiál	02		1000

b) Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Royal Invest Consulting, a.s. - nakúpené služby	01	14 150	14 150

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh 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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

	stav k 31.12.2021	stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	3 458 494	2 738 397
Poskytnuté pôžičky	1 591 999	2 016 651
Aktíva spolu	5 050 493	4 755 048
Závazky z obchodného styku	1 437	1 464
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	2 152 583	369 124
Pasíva spolu	2 154 020	370 588

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobité právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX . Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného a bezprostredne predchádzajúceho obdobia je uvedený v nasledovných tabuľkách:

	Bežné účtovné obdobie				stav 31.12.2021 €
	stav 1.1.2021 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	
Základné imanie					
Základné imanie	33 200	0		0	33 200
Zmena základného imania	0	0		0	0
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 321		0	0	3 321
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	866 849	357 567	386 876	0	837 540
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	357 567	532 734	357 567		532 734
Spolu	1 264 256	890 301	744 443	0	1 410 114

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				stav 31.12.2020 €
	stav 1.1.2020 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	
Základné imanie					
Základné imanie	33 200				33 200
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 321	0	0	0	3 321
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	720 030	479 973	333 154		866 849
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	479 973	357 567	479 973	0	357 567
Spolu	1 239 843	837 540	813 127	0	1 264 256

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 357 567 € bol rozdelený takto:

	€
výplata podielov	
prídel do rezervného fondu	
prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
úhrada straty minulých období	
prevod na nerozdelený zisk	357 567
spolu	357 567

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 532 734 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

X. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	691 548	466 914
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	5 643	5 643
Opravná položka k pohľadávkam		
Opravná položka k zásobám		
Rezervy na opravu dlhodobého majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Ostatné rezervy	0	- 1 866
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		- 100
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>697 191</u>	<u>470 591</u>
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	- 288 398	463 759
Úbytok (prírastok) Zásob	- 13 842	1 632 800
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	514 273	- 1 521 073
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>909 222</u></u>	<u><u>1 046 077</u></u>

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzky	909 222	1 046 077
Zaplatené úroky	- 37 521	- 42 287
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	- 92 499	- 140 159
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	<u>0</u>	<u>0</u>
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté toky z prevádzkovej činnosti	<u><u>779 202</u></u>	<u><u>863 631</u></u>

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		100
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy	<u></u>	<u></u>
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u><u>0</u></u>	<u><u>100</u></u>

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z dlhodobých záväzkov		
Vyplatené dividendy	- 386 876	- 474 400
Splátky dlhodobých záväzkov	- 392 660	- 389 120
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u><u>- 779 536</u></u>	<u><u>- 863 520</u></u>

Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov
 a peňažných ekvivalentov

- 334 211

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
 na začiatku roka

1 054 843

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
 na konci roka**

720 1 054