

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok končiaci sa k 31.12.2021

FERCAM Slovakia, s.r.o.

Bratislava, máj 2022

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

1.1. História spoločnosti

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou medzinárodnej talianskej spoločnosti **FERCAM SPA** so sídlom v Bolzane, ktorá podniká v medzinárodnej kamiónovej doprave. Talianska firma bola založená v roku 1949. V roku 1955 sa začala orientovať na cestnú dopravu v Taliansku. Skutočný rozvoj táto spoločnosť začala dosahovať až po prevzatí vedenia pánom Eduardom Baumgartnerom v roku 1963. Tento partner začal podnikanie orientovať na medzinárodnú kamiónovú prepravu tovaru. V súčasnosti má spoločnosť 35 dcérskych spoločností, z toho 18 v Európskej únii a dcérsku spoločnosť v Maroku.

V roku 2011 dosiahla spoločnosť v skupine pod vedením riadiaceho partnera Thomasa Baumgartnera konsolidovaný obrat 441 mil. EUR. Takýto obrat ju zaradil medzi jednu z najväčších spoločností v Taliansku na celoštátnej úrovni. S celkovým počtom 2 200 prepravných jednotiek a 1 375 trvalými zamestnancami po celej Európe sa zaradila medzi významných zamestnávateľov.

Slovenská 100%-ná dcérska spoločnosť je zapísaná ako spoločnosť s ručením obmedzeným, pod identifikačným číslom 35 901 110, vložka č. 33226/B v oddiele Sro. v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 23.09.2004.

Slovenská spoločnosť bola založená zakladateľkou listinou zo dňa 08.09.2004 v zmysle príslušných ustanovení § 105 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. Jediným spoločníkom je FERCAM SPA, Via Marie Curie 2, 391 00 Bolzano, Taliansko.

1.2. Sídlo a vedenie spoločnosti

Sídlo spoločnosti je Staviteľská 7, 831 04 Bratislava.
Za vedenie spoločnosti je zodpovedný konateľ:

- Peter Manas	Sládkovičova 542/3, 920 41 Leopoldov, SR
	vznik funkcie: 01.07.2013

Konateľ ako štatutárny a výkonný orgán spoločnosti je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne a za spoločnosť podpisovať tak, že k predtlačnému alebo vypísanému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

1.3. Vlastné imanie

Vlastné imanie predstavuje základné imanie - vklad spoločníka, zákonný rezervný fond a zisky/straty minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti bolo k 31.12.2008 v sume 200.000 SKK. K 01.01.2009 bola suma prepočítaná na menu EUR kurzom 30,126 SKK/EUR. Zmena základného imania v obchodnom registri bola vykonaná k 01.05.2009 a predstavuje 6.638,78 EUR. Základné imanie bolo splatené v plnej výške. Základné imanie je tvorené vkladom jediného spoločníka FERCAM SPA, Via Marie Curie 2, 391 00 Bolzano, Taliansko. Zmeny vlastného imania sú uvedené v tabuľkách:

Vlastné imanie (v EUR)	31.12.2020	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2021
základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
zisky minulých rokov	258 615	0	0	0	258 615
straty minulých rokov	-522 385	0	0	-746 344	-1 268 728
výsledok hospodárenia bežného roka	-746 344	8 897	0	746 344	8 897
Spolu	-1 002 810	8 897	0	0	-993 913

1.4. Rozhodnutie jediného spoločníka

Rozhodnutím jediného spoločníka FERCAM SPA, Via Marie Curie 2, 391 00 Bolzano, zastúpený pánom Hannesom Baumgartnerom, ako jediný spoločník spoločnosti vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti, rozhodol v súlade s § 125 ods. 1 a § 123 ods. 1, Obchodného zákonníka Slovenskej republiky o účtovnej závierke za rok 2021 takto:

- Zisk v sume 8 897 EUR sa preúčtuje na účet účet nerozdeleného zisku z minulých rokov.

1.5. Tuzemské a zahraničné pobočky

Spoločnosť nemá zriadené tuzemské ani zahraničné pobočky.

2. VÝVOJ SPOLOČNOSTI ZA UPLYNULÉ OBDOBIA

2.1. Vývoj spoločnosti

Spoločnosť pôsobí na slovenskom trhu aktívne od r. 2005. Hlavnou činnosťou spoločnosti je medzinárodná nákladná cestná doprava a vnútroštátna nákladná cestná doprava.

Z takejto činnosti vyplývajú aj významne riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená. Spoločnosť systematicky kontroluje vzájomné aktivity z dôvodu odhalenia slabých miest. Svoje veľké riziká má ošetrené poistením. Pre medzinárodnú cestnú nákladnú dopravu je poistenie kryté poistnou zmluvou uzavretou v Taliansku. Na Slovensku bolo uzatvorené poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu na majetku, cestovné poistenie osôb, kde sú poistení vodiči ťahačov, zákonné a havarijné poistenie pre všetky ťahače a osobné vozidlá v majetku spoločnosti. Pre medzinárodnú cestnú nákladnú dopravu je dojednané poistenie výkonu povolania (poistenie zamestnanca).

V predchádzajúcich rokoch sa majiteľ snažil o vybudovanie vlastného moderného vozového parku s dostatočným množstvom ťahačov pre svoje podnikanie. Preto je určitou rizikovou oblasťou použitie leasingu k financovaniu nákupu ťahačov. Krátkodobý nedostatok finančných prostriedkov pokrýva pôžičkou materská firma. Pri podnikaní v cestnej nákladnej preprave sa objavilo slabé miesto vo zvýšenom počte havárií a škôd na dopravných prostriedkoch. Sledovaním škôd a prevenciou proti vzniku týchto škôd zo strany vedenia aj zo strany špeditérov bolo zaznamenané významné zníženie nákladov na opravy oproti minulým rokom.

2.2. Dopad na životné prostredie

Spoločnosť získala certifikát pridelený nezávislým orgánom. Tento certifikát je zárukou, že všetky aktivity spoločnosti používajúce nákladné ťahače sú šetrné k životnému prostrediu. Dodržiavanie striktných ekologických štandardov vyžaduje spoločnosť aj od všetkých jej obchodných partnerov. Pôsobenie spoločnosti nemá negatívny dopad na životné prostredie.

2.3. Zamestnanosť

Priemerný počet zamestnancov v r. 2021 bol 199 (z toho 1 vedúci zamestnanec), v r. 2020 bol priemerný počet zamestnancov 216 (z toho 1 vedúci zamestnanci).

2.4. Ostatné informácie podľa § 20 zákona o účtovníctve

Spoločnosť neinvestuje do vlastného výskumu a vývoja a ani do budúcnosti nezvažuje a neplánuje žiadne finančné investície do tejto oblasti.

2.5. Kľúčové ukazovatele majetku a záväzkov

Majetok za sledované obdobia predstavuje: dlhodobý hmotný majetok - dopravné prostriedky - ťahače, zásoby, finančné účty a pohľadávky. K 31.12.2021 dlhodobý majetok tvoril 49,3% bilančnej sumy, k 31.12.2020 tvoril 47,1% bilančnej sumy. Kolísanie v sume majetku je ovplyvnené predajmi/nákupmi nového majetku a odpisovaním už obstaraného majetku. Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2021 predstavovali 46,1% bilančnej sumy, k 31.12. 2020 predstavovali 46,8%. Záväzky spoločnosti sú zložené z krátkodobých a dlhodobých záväzkov ako aj dlhodobých a krátkodobých rezerv. Krátkodobé záväzky k 31.12.2021 tvoria 49,9 % z celkových pasív, k 31.12. 2020 približne 51,8 % z celkových pasív. Spoločnosť postupne spláca svoje záväzky. Dlhodobé a krátkodobé záväzky sa skladajú najmä zo záväzkov z leasingu a záväzkov / úveru voči materskej spoločnosti.

K 31.12.2021 vykázala spoločnosť negatívne vlastné imanie vo výške - 993 913 EUR, k 31.12.2020 negatívne vlastné imanie vo výške -1 002 810 tis. EUR.

Viac podrobností k jednotlivým zložkám majetku a záväzkov spoločnosti je uvedených v účtovnej závierke spoločnosti, ktorá tvorí prílohu tejto výročnej správy.

AKTÍVA (v EUR)	r. 2021	r. 2020
Neobežný majetok	6 760 421	5 130 275
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	6 760 421	5 130 275
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	6 680 482	5 591 598
Zásoby	113 537	95 081
Dlhodobé pohľadávky	12 492	25 078
Krátkodobé pohľadávky	6 314 566	5 098 159
Finančné účty	239 887	373 280
Časové rozlíšenie aktív	262 068	168 121
SPOLU MAJETOK	13 702 971	10 889 994

PASÍVA (v EUR)	r. 2021	r. 2020
Vlastné imanie	-993 913	-1 002 810
Základné imanie	6 639	6 639
Zákonné rezervné fondy	664	664
VH minulých rokov	-1 010 113	-263 770
VH bežného obdobia	8 897	-746 344
Záväzky	14 696 885	11 892 804
Dlhodobé záväzky	7 595 050	6 022 773
Dlhodobé rezervy	24 922	30 555
Krátkodobé záväzky	6 831 164	5 643 611
Krátkodobé rezervy	245 749	195 865
Bežné bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie pasív	0	0
SPOLU VI a záväzky	13 702 971	10 889 994

2.6. Kľúčové ukazovatele nákladov a výnosov

(v EUR)	r. 2021	r. 2020
Čistý obrat	18 777 411	17 770 202
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	22 488 932	20 545 698
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	18 777 411	17 770 202
Tržby z predaja dlhodobého majetku	709 996	181 168
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 001 525	2 594 328
Náklady na hospodársku činnosť spolu	22 252 620	21 251 686
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0
Spotreba materiálu a energie	5 833 448	5 362 030
Náklady na služby	7 657 496	7 830 578
Osobné náklady	3 684 261	3 857 448
Dane a poplatky	108 465	111 666
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 782 073	1 697 471
Zostatková cena predaného majetku	837 173	196 921
Opravné položky k pohľadávkam	17 807	14 719
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 331 897	2 180 853
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	236 312	-705 988
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-213 223	-181 404
Výsledok hospodárenia pred zdanením	23 089	-887 392
Daň z príjmov – splatná	4 945	0
Daň z príjmov – odložená	9 247	-141 048
Výsledok hospodárenia po zdanení	8 897	-746 344

Spoločnosť zaznamenala zisk roka 2021 vo výške EUR 8 897 najmä v dôsledku nárastu výnosov z hospodárskej činnosti o 1 943 tis. EUR t.j. o 9,5% v porovnaní s rokom 2020.

2.7. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

V r. 2021 vykázala spoločnosť zisk v celkovej výške 8 897 EUR. Spoločnosť navrhuje celý zisk vykázaný za r. 2021 preúčtovať na účet nerozdeleného zisku z minulých rokov.

3. VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO SKONČENÍ ROKU 2021

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

4. PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER NA NASLEDUJÚCE OBDOBIA

Podnikateľský zámer vychádza zo súčasného postavenia spoločnosti na trhu v Európskej únii a taktiež v krajinách mimo Európskej únie. Aby bola zabezpečená kontinuita pôsobenia na trhu, je potrebné ešte viac zefektívniť prácu v hlavnej činnosti spoločnosti, ako aj v súvisiacich činnostiach, ktoré na hlavnú činnosť nadväzujú. Spoločnosť plánuje pre budúce účtovné obdobie navýšenie obratu a rast ziskovosti.

5. INÉ INFORMÁCIE

Pre nasledovné skutočnosti nemá spoločnosť náplň resp. sú neaplikovateľné pre spoločnosť a zverejnenie vo výročnej správe:

- a. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
- b. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov
- c. Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci
- d. Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje, preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.
- e. Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu
- f. Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve

6. ZÁVER

Výročná správa je vypracovaná v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve podľa § 20 a na základe údajov z účtovnej závierky za účtovné obdobie, ktoré skončilo k 31.12.2021.

7. POVINNÉ PRÍLOHY

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2021 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2021

FERCAM Slovakia, s.r.o.

Peter Manas

konateľ spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 9 0 0 8 0 4	☒ riadna	malá	od	1 2 0 2 1
IČO			do	1 2 2 0 2 1
3 5 9 0 1 1 1 0	mimoriadna	☒ veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 0
4 9 . 4 1 . 0			do	1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F E R C A M S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S T A V I T E Ľ S K Á

Číslo

7

PSČ

Obec

8 3 1 0 4 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S B r a t i s l a v a I , o d d i e l : S r o , v l o ž
k a č í s l o : 3 3 2 2 6 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 1 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 9 2 2 3 0 2 9 5 5 2 0 0 5 8	1 3 7 0 2 9 7 1	1 0 8 8 9 9 9 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 0 7 5 6 8 6 5 3 1 5 2 6 5	6 7 6 0 4 2 1	5 1 3 0 2 7 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 3 2 9 2 3 2 9		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 3 2 9 2 3 2 9		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 2 0 7 3 3 5 7 5 3 1 2 9 3 6	6 7 6 0 4 2 1	5 1 3 0 2 7 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 2 0 6 9 3 5 7 5 3 1 2 9 3 6	6 7 5 6 4 2 1	5 1 3 0 2 7 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 0 0 0	4 0 0 0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 8 8 5 2 7 5	6 6 8 0 4 8 2	
			2 0 4 7 9 3		5 5 9 1 5 9 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 3 5 3 7	1 1 3 5 3 7	
					9 5 0 8 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 3 5 3 7	1 1 3 5 3 7	
					9 5 0 8 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 2 4 9 2	1 2 4 9 2	
					2 5 0 7 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			
					0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 2 4 9 2	1 2 4 9 2	2 5 0 7 8
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 5 1 9 3 5 9 2 0 4 7 9 3	6 3 1 4 5 6 6	5 0 9 8 1 5 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 2 0 4 4 3 9 2 6 5 9 8	2 1 7 7 8 4 1	1 4 8 0 2 9 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 9 5 6 6 5 0	1 9 5 6 6 5 0	1 4 0 0 8 7 0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 4 7 7 8 9	2 2 1 1 9 1	
			2 6 5 9 8		7 9 4 2 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	8 3 8 4 0	8 3 8 4 0	
					1 1 7 3 5 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 2 3 1 0 8 0	4 0 5 2 8 8 5	
			1 7 8 1 9 5		3 5 0 0 5 0 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 3 9 8 8 7	2 3 9 8 8 7	
					3 7 3 2 8 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 1 6 0 1	2 1 6 0 1	
					2 2 3 5 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 1 8 2 8 6	2 1 8 2 8 6	
					3 5 0 9 2 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 6 2 0 6 8	2 6 2 0 6 8	
					1 6 8 1 2 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 9 7 4 1	7 9 7 4 1	
					7 6 2 0 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 8 2 3 2 7	1 8 2 3 2 7	
					9 1 9 2 0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 7 0 2 9 7 1	1 0 8 8 9 9 9 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 9 9 3 9 1 3	- 1 0 0 2 8 1 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 0 1 0 1 1 3	- 2 6 3 7 7 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 8 6 1 5	2 5 8 6 1 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 1 2 6 8 7 2 8	- 5 2 2 3 8 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	8 8 9 7	- 7 4 6 3 4 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 6 9 6 8 8 5	1 1 8 9 2 8 0 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 5 9 5 0 5 0	6 0 2 2 7 7 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	4 7 8 3 0 2 9	4 8 5 1 3 9 4
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 7 4 1 6 6 0	7 1 1 7 4 3
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 0 9 5 1	1 2 4 0 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 4 2 1 5	4 4 1 2 8 0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 5 1 9 5	5 9 4 8



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 4 9 2 2	3 0 5 5 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 4 9 2 2	3 0 5 5 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 8 3 1 1 6 4	5 6 4 3 6 1 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 4 3 3 2 7 0	3 7 6 5 8 9 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 2 5 7 2 4	8 3 9 6 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 2 1 0 9 2 2	3 6 8 1 9 2 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	9 6 6 2 4	1 0 2 0 8 2
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 8 4 6 8 8	3 6 8 9 9 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 2 9 8 6	1 8 9 2 7 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 5 7 7 4	5 0 3 7 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 7 7 4 4 4 6	1 1 6 6 9 8 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 4 5 7 4 9	1 9 5 8 6 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 2 1 7 1 6	1 6 9 1 1 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 4 0 3 3	2 6 7 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 8 7 7 7 4 1 1	1 7 7 7 0 2 0 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 2 4 8 8 9 3 2	2 0 5 4 5 6 9 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 8 7 7 7 4 1 1	1 7 7 7 0 2 0 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 0 9 9 9 6	1 8 1 1 6 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 0 0 1 5 2 5	2 5 9 4 3 2 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 2 2 5 2 6 2 0	2 1 2 5 1 6 8 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 8 3 3 4 4 8	5 3 6 2 0 3 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 6 5 7 4 9 6	7 8 3 0 5 7 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 6 8 4 2 6 1	3 8 5 7 4 4 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 6 8 1 2 4 9	2 8 1 3 4 8 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 4 0 3 1 5	9 7 4 3 0 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 2 6 9 7	6 9 6 5 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 8 4 6 5	1 1 1 6 6 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 8 2 0 7 3	1 6 9 7 4 7 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 7 8 2 0 7 3	1 6 9 7 4 7 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	8 3 7 1 7 3	1 9 6 9 2 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 7 8 0 7	1 4 7 1 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 3 3 1 8 9 7	2 1 8 0 8 5 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 3 6 3 1 2	- 7 0 5 9 8 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 2 8 6 4 6 7	4 5 7 7 5 9 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 1 3 2 2 3	1 8 1 4 0 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 7 7 2 4 2	1 7 5 8 2 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 0 4 0 4 0	1 1 9 4 8 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 3 2 0 2	5 6 3 3 1
O.	Kurzové straty (563)	52	2	3 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 5 9 7 9	5 5 5 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 1 3 2 2 3	- 1 8 1 4 0 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 3 0 8 9	- 8 8 7 3 9 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 4 1 9 2	- 1 4 1 0 4 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 9 4 5	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 2 4 7	- 1 4 1 0 4 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 8 9 7	- 7 4 6 3 4 4

Článok I - Všeobecné informácie

1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Firma: FERCAM Slovakia s. r. o.
Ulica: Staviteľská 7
Obec: 831 04 Bratislava 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 08.09.2004

Hospodárske činnosti podľa výpis z OR
Dátum zápisu do OR: 23.09.2004
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 33226/B

Predmet činnosti:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
4. reklamná a propagačná činnosť
5. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu
6. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
7. prieskum trhu
8. zasielateľstvo
9. vnútroštátna nákladná cestná doprava
10. medzinárodná nákladná cestná doprava
11. manipulácia s tovarom
12. skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

25.03.2021

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FERCAM SPA (a.s.). Via Marie Curie 2, Bolzano 39100, Taliansko. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená na tejto adrese. Spoločnosť Fercam Slovakia s. r. o. je 100 %-nou dcérskou spoločnosťou. Spoločnosť FERCAM SPA, Taliansko je materskou spoločnosťou.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	199	216
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	203	212
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – 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). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2021 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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	-	lineárna	-
Dopravné prostriedky	3-7	lineárna	33,33 - 14,28
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

3) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

4) 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.

5) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6) 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.

7) 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.

8) 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.

9) Odložené dane

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

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

10) 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.

11) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby

nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

12) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

13) 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.

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

- a) Informácie o dlhodobom majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy – nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Posk. predda vky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Posk. predda vky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

- b) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nehmotný majetok

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

c) Informácie o dlhodobom majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy – hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	11 114 934	0	0	0	0	0	11 114 934
Prírastky	0	0	4 305 656	0	0	0	4 0000	0	4 309 656
Úbytky	0	0	3 351 233	0	0	0	0	0	3 351 233
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	
Stav na konci účt. obdobia	0	0	12 069 357	0	0	0	4 000	0	12 073 357
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 984 659	0	0	0	0	0	5 984 659
Prírastky	0	0	2 679 510	0	0	0	0	0	2 679 510
Úbytky	0	0	3 351 233	0	0	0	0	0	3 351 233
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účt. obdobia	0	0	5 312 936	0	0	0	0	0	5 312 936
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 130 275	0	0	0	0	0	5 130 275
Stav na konci účt. obdobia	0	0	6 756 421	0	0	0	0	0	6 756 421

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 preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 087 627	0	0	0	0	0	12 087 627
Prírastky	0	0	48 990	0	0	0	0	0	48 990
Úbytky	0	0	1 021 683	0	0	0	0	0	1 021 683
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	11 114 934	0	0	0	0	0	11 114 934
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 111 950	0	0	0	0	0	5 111 950
Prírastky	0	0	1 894 392	0	0	0	0	0	1 894 392
Úbytky	0	0	1 021 683	0	0	0	0	0	1 021 683
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	5 984 659	0	0	0	0	0	5 984 659
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 975 677	0	0	0	0	0	6 975 677
Stav na konci účt. obdobia	0	0	5 130 275	0	0	0	0	0	5 130 275

d) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – hmotný majetok

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

- e) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy a dôvod ich tvorby, zúčtovania

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	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

- f) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré nie je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má UJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

- g) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie a dôvod tvorby a zaúčtovania opravných položiek

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku UO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci UO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	26 332	266	0	0	26 598
Pohľadávky voči prepoj. UJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	160 654	17 541	0	0	178 195
Pohľadávky spolu	186 986	17 807	0	0	204 793

h) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepoj. ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	25 078	0	25 078
Dlhodobé pohľadávky spolu	25 078	0	25 078
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	201 395	201 395
Pohľadávky voči prepoj. ÚJ	1 956 650	0	1 956 650
Ostatné pohľadávky v	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	84 023	0	84 023
Iné pohľadávky	4 096 134	145 313	4 241 447
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 136 807	346 708	6 483 515

i) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0

j) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	79 741	76 201
Poistenie majetku	78 516	74 175
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	182 327	91 920
dohad na mýto 2021 - dobropis	155 088	90 150
bonus Autoindustriale	13 000	0
dobropis úroky – Fercam Spa	11 769	0

k) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	21 601	22 353
Bežné bankové účty	218 286	350 927
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	239 887	373 280

l) Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok podniku a zodpovednosť za škodu sú poistené na základe poistnej zmluvy na poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu. Poistným obdobím je jeden kalendárny štvrt'rok.

Výška havarijného poistenia súboru mot. vozidiel v r. 2021 predstavovala 173 168 €.

Výška povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou MV v r. 2021 predstavovala 388 381 €.

Limit poistenia pre vecnú škodu, právne zastupovanie a ušlý zisk je vo výške 2 000 000 €.

Limit poistenia pre škodu na zdraví alebo usmrtenie je vo výške 5 240 000 €.

Limit poistenia pri havarijnom poistení je stanovený podľa ceny jednotlivých vozidiel a to v rozmedzí 15 040 € - 110 060 €.

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie• Údaje o základnom a vlastnom imaní

Základné imanie celkom: 6 639 €

• Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	746 344
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	746 344
Iné	0
Spolu	746 344

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku a na konci účtovného obdobia, tvorba, použitie, zrušenie a predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 556	0	5 634	0	24 922
rezerva na odchodné	30 556	0	5 634	0	24 922
Krátkodobé rezervy, z toho:	195 865	245 749	195 865	0	245 749
rezerva na ND a odvody	169 115	221 716	169 115	0	221 716
audit	4 500	4 500	4 500	0	4 500
finančné výkazy	1 750	1 750	1 750	0	1 750
rezervy - ostatné	17 000	17 783	17 000	0	17 783
rezervy – cestovné zamestnanci	3 500	0	3 500	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	35 116	3 443	8 004	0	30 555
rezerva na odchodné	35 116	3 443	8 004	0	30 555
Krátkodobé rezervy, z toho:	124 724	195 865	124 724	0	195 865
rezerva na ND a odvody	102 269	169 115	102 269	0	169 115
audit	4 500	4 500	4 500	0	4 500
finančné výkazy	1 750	1 750	1 750	0	1 750
rezervy - ostatné	11 205	17 000	11 205	0	17 000
rezervy – cestovné zamestnanci	5 000	3 500	5 000	0	3 500

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 691 674	6 022 773
Dlhodobé záväzky do lehoty splatnosti	7 691 674	6 022 773
Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	6 831 164	5 643 611
Krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti	4 919 892	3 988 410
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	1 814 648	1 655 201

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 595 050	6 022 773
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 595 050	6 022 773
Krátkodobé záväzky spolu	6 831 164	5 643 611
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 021 974	3 988 410
Záväzky po lehote splatnosti	1 809 190	1 655 201

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Záväzky	Hodnota
Záväzky, na ktoré boli zabezpečené záložné práva	0
Záväzky, na ktoré boli zabezpečené obmedzené práva s nimi nakladať	0
Iné	0

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	140 261	-108 187
odpočítateľné		
zdaniteľné	140 261	-108 187
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	54 456	62 751
odpočítateľné	54 456	62 751
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	13 449	17 113
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		0
Zaučtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	15 195	5 948
Zmena odloženého daňového záväzku	9 247	-141 048
Zaučtovaná ako náklad	9 247	-141 048
Zaučtovaná do vlastného imania		

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	12 408	13
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 729	15 356
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 729	15 356
Čerpanie sociálneho fondu	6 186	2 961
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 951	12 408

h) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia evidovala prijatú pôžičku v celkovej sume 4 953 476 €.

V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k navýšeniu pôžičiek v celkovej sume 1 016 952 €, súčasne došlo k splateniu pôžičky v čiastkovej sume 1 090 774 €. Pôžička ku koncu bežného účtovného obdobia predstavuje sumu 4 879 653 €.

Popis záväzkov	Zostatok k 31.12.2020	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2021
Záväzok z prijatej pôžičky	4 953 476	1 016 952	1 090 774	4 879 653

Popis nákladu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Náklady na úroky z prijatej pôžičky	66 809	119 489

i) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	407 066	34 215	0	571 437	441 280	0
Finančný náklad	4 070	46	0	11 276	4 116	0
Spolu	411 136	34 261	0	582 713	445 396	0

j) Majetok obstaraný formou dlhodobého úveru

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 341 757	2 741 660	0	569 801	711 743	0
Finančný náklad	52 937	63 895	0	18 605	8 659	0
Spolu	1 394 694	2 805 555	0	588 406	720 402	0

k) Informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	9 247	-141 048
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	0	0

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmu

P.č.	Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Daň v %
		Základ dane	Daň		Základ dane	Daň	
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	-887 391			-631 251	x	
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	0	-186 352	21%	0	-132 563	21%
3	Pripočítateľné položky spolu	945 681	198 593	-22%	699 914	146 982	-23%
4	Odpočítateľné položky	64 388	13 521	-2%	83 364	17 507	-3%
5	Odpočet daňovej straty	0	0		0	0	
6	Základ dane	-6 098	0		-14 701	0	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		0		0	0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách		0		0	0	
9	Odložená daň z príjmov		-141 048	16%	0	-108 866	17%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	0	0		0	0	

Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položku výkazu ziskov a strát

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov a služieb		Typ výrobkov, tovarov a služieb		Typ výrobkov, tovarov a služieb		Spolu	
	Služby, tovar IT - koncern		Služby NL - koncern		Služby – mimo koncern			
	Bežné UO	Bezprost. predch. UO	Bežné UO	Bezprost . predch. UO	Bežné UO	Bezprost. predch. UO	Bežné UO	Bezprost . predch. UO
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Doprava	18 531 184	17 717 738	21 600	21 600	224 624	30 864	18 777 408	17 770 202
Spolu	18 531 184	17 717 738	21 600	21 600	224 624	30 864	18 777 408	17 770 202

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 370 208	2 775 496
carbon tax	982 743	906 295
zahraničná DPH	1 677 815	1 583 964
Predaj DHM	709 650	175 483
Kompenzácia od Fercam SPA	192 000	0

c) Celková suma osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne a zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie

Názov položky	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	2 681 249	2 813 488
Náklady na sociálne poistenie	940 315	974 305
Sociálne náklady	62 697	69 655
Osobné náklady spolu	3 684 261	3 857 448

d) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0

e) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:	7 655 191	7 830 578
Opravy a udržiavanie	765 679	705 460
Cestovné	2 281 791	2 446 422
Prenájom kancelárie	38 143	40 515
Ostatné služby	501 145	637 589

Mýtné, diaľ. poplatky	4 068 433	4 000 592
-----------------------	-----------	-----------

f) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 697 071	9 563 660
Zahraničná DPH	1 677 815	1 584 040
Poistenie	576 368	536 779
Ostatné pokuty a penále	2 484	31 308
Tvorba opravných položiek	17 807	14 719
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 782 073	1 697 471
Spotreba PHM	5 640 524	5 083 040

g) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	177 244	181 404
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2	31
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	177 242	175 820
nákladové úroky z prij. pôžičiek	104 040	119 489
nákladové úroky z leasingov a úverov	73 202	56 331

2) Opis a celková suma nákladov na overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 500	4 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

- 3) Suma čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	18 777 411	17 770 202
Tržby za tovar	0	0
Iné súvisiace výkony	0	0
Čistý obrat celkom	18 777 411	17 770 202

Článok V – Informácie o spriaznených osobách

- 1) Transakcie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

- a) Zoznam transakcií uskutočnených medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

FERCAM BZ S.P.A.
FERCAM NEDERLAND B.V

- b) Charakteristika transakcie

medzinárodná preprava a súvisiace služby, prenájom ťahačov, refakturácia tovaru

- c) Transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb

Bežné účtovné obdobie					
Prehľad	IT	NL	AT	UA	Súčet
Výnosy	18 534 924	21 692,50	0	0	18 556 617
Náklady	177 838	0	0	0	177 838
Pohľadávky	1 956 650	0	0	0	1 956 650
Závazky	125 724	0	0	0	125 724
IC úver	4 879 653	0	0	0	4 879 653

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Prehľad	IT	NL	AT	UA	Súčet
Výnosy	17 801 452	21 693	174	822	17 824 141
Náklady	328 766	0	0	0	328 766
Pohľadávky	1 400 870	0	0	822	1 401 692
Závazky	83 966	0	0	0	83 966
IC úver	4 953 476	0	0	0	4 953 476

Článok VI – Prehľad o pohybe vlastného imania

Pohyb vlastného imania – bežné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie nezapísané do	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné	664	0	0	0	664
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	258 615	0	0	0	258 615
Neuhradená strata minulých rokov	-522 385	0	0	-746 344	- 1 268 728
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-746 344	8 897	0	746 344	8 897
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	- 1002 811	8 897	0	0	-993 914

Pohyb vlastného imania – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	258 615	0	0	0	258 615
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-522 385	-522 385
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-522 385	-746 344	0	522 385	-746 344
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-256 467	-746 344	0	522 385	-1 002 810

Článok VII – Prehľad peňažných tokov nepriama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	23 089	-887 392
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 987 689	1 886 237
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 782 073	1 697 471
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť	60 264	21 438
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	44 251	66 581
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17 807	14 719
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-93 948	-89 791
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	177 242	175 820
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie 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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-651 060	117 093
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 221 628	- 1 015 404
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	589 025	1 083 938
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-18 456	48 559
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0

	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.)	0	0
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-177 242	-175 820
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	0	0
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 945	0
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 182 477	940 118
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 309 656	-48 990
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 (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	837 173	175 483
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 (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0

B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	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 (-)	0	0
B. 14.	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 (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 472 483	126 493
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	2 156 613	-878 440
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0

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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	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 (+)	5 028 502	1 520 830
C. 2. 9.	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 (-)	-2 871 889	-2 399 270
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	2 156 613	-878 440
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-133 393	188 171
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	373 280	185 108
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	239 887	373 280

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	239 887	373 280

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nakoľko aj v roku 2021 pokračovala mimoriadna situácia, ktorá bola vyvolaná vírusom COVID-19, zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID-19 na naše podnikateľské aktivity. Naďalej budeme pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikneme všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a našich zamestnancov. Informácie o dopadoch aktuálnej situácie na našu spoločnosť ku dňu vydania účtovnej závierky boli adekvátne zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

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. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k riadnej účtovnej závierke spoločnosti

FERCAM SLOVAKIA, s. r. o.

zostavenej k 31. decembru 2021

Bratislava, marec 2022

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu spoločnosti FERCAM Slovakia, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti FERCAM Slovakia, s. r. o. (ďalej "spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykázala záporné vlastné imanie vo výške 994 tisíc eur. Okrem toho, Spoločnosť je posudzovaná ako spoločnosť v kríze podľa §67a Obchodného zákonníka, nakoľko nie je splnená podmienka požadovaného pomeru vlastného imania k záväzkom Spoločnosti. Tieto skutočnosti indikujú, že existuje významná neistota, ktorá by mohla vyvolať závažné pochybnosti ohľadne schopnosti Spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti.

Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti podmienený.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 18. marca 2022


Ing. Jana Koňaříková, ACCA
Auditor, Slovakia
Licence No. 1194