Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: PIMA, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Ružinovská 40
82103 Bratislava - mestská časť Ružinov
Slovensko

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- reklamná a propagačná činnosť

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 04.07.2025

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

[X] riadna
[ ] mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:
[ ] rozdelenie
[ ] zlúčenie
[ ] splynutie
[ ] zmena právnej formy
[ ] začiatok likvidácie
[ ] koniec likvidácie
[ ] vyhlásenie konkurzu
[ ] zrušenie konkurzu

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	80	65
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	82	68
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-ci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	3	3

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: [X]

II.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené
DNM obstaraný kúpou		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	pri autách správny poplatok za prihlásenie
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	nominálnou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	odhadom	
Záväzky	nominálnou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	odhadom	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	vypočítaná daňová povinnosť	

II.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
záväzky pri vzniku	nominálnou hodnotou
rezervy - očakávaná výška záväzku	odhadom

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
skladová hala, drobné stavby	20 rokov		rovnomerná
administratívna budova	40 rokov		rovnomerná
stroje, nábytok	6 rokov		rovnomerná
automobily	4 roky		rovnomerná

☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky			5 675			5 675	5 400	16 750
Úbytky						5 675		5 675
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			5 675				5 400	11 075
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky			24					24
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			24					24
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia			5 651				5 400	11 051

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	637 873	1 044 843	1 276 670				2 309 525	135 848	5 404 759
Prírastky		6 385 557	1 100 637				10 809 826	- 132 918	18 163 102
Úbytky			29 483				13 070 426	2 930	13 102 839
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	637 873	7 430 400	2 347 824				48 925		10 465 022
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		661 212	1 016 340						1 677 552
Prírastky		256 537	248 428						504 965
Úbytky			29 483						29 483
Stav na konci účt. obdobia		917 749	1 235 285						2 153 034
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	637 873	383 631	260 330				2 309 525	135 848	3 727 207
Stav na konci účt. obdobia	637 873	6 512 651	1 112 539				48 925		8 311 988

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	637 873	1 043 352	1 155 261				90 833	5 984	2 933 303
Prírastky		1 491	121 409				2 341 591	129 864	2 594 355
Úbytky							122 899		122 899
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	637 873	1 044 843	1 276 670				2 309 525	135 848	5 404 759
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		612 863	929 127						1 541 990
Prírastky		48 349	87 213						135 562
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		661 212	1 016 340						1 677 552
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	637 873	430 489	226 134				90 833	5 984	1 391 313
Stav na konci účt. obdobia	637 873	383 631	260 330				2 309 525	135 848	3 727 207

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Popis majetku	Hodnota BO	Hodnota PO

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájmom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Popis majetku	Hodnota BO	Hodnota PO
nákladné automobily	3 160	10 563
dlhodobý bankový úver	4 910 421	318 406

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	25 789	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	366 161	278 094
Krátkodobé pohľadávky spolu	391 950	278 094
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	232 457	257 506
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	232 457	257 506

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	373	
SW podpora	249	
balík služieb - servis áut	124	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 504	
poistenie majetku a automobilov /PZP, havarijné/	18 090	2 850
ostatné drobné náklady budúcich období /telefóny, GPS, eset atď.../	8 414	10 691
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	58 237	54 605
dodávateľské bonusy	52 698	52 562
ostatné	5 539	2 043

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	206 639	206 639
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota akcie (a.s.)		
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	206 639	206 639
Hodnota splateného základného imania	206 639	206 639

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Spolu		

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovný zisk	476 816
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	476 816
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	476 816

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

III.2 b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 968	3 892	3 968		3 892
audit, overenie UZ, účtovné služby	2 000	2 000	2 000		2 000
nevyčerpané dovolenky	1 968	1 892	1 968		1 892

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 968	3 892	3 968		3 892
audit, overenie UZ, účtovné služby	2 000	2 000	2 000		2 000
nevyčerpané dovolenky	1 968	1 892	1 968		1 892

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 316 487	1 854 227
Záväzky po lehote splatnosti	1 553	

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	4 935 180	23 160	352 159	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky		23 160	10 563	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	23 544		20 833	
Iné dlhodobé záväzky	1 215		2 357	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácii				
Dlhodobé bankové úvery	4 910 421		318 406	

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	3 601 995	1 425	2 839 750	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 162 731	1 425	1 695 947	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniuä			318	
Záväzky voči zamestnancom	83 728		68 749	
Daňové záväzky a dotácie	27 173		42 565	
Záväzky z derivátových operácii				
Iné záväzky	1 142		15 597	
Bežné bankové úvery	1 327 221		1 016 574	
Krátkodobé finančné výpomoci				

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	BO		PO	
	Hodnota zabezpečená záložným právom	Hodnota zabezpečená inou formou zabezpečenia	Hodnota zabezpečená záložným právom	Hodnota zabezpečená inou formou zabezpečenia
vinkulácia poistného	3 160		10 563	
záložné právo na majetok	6 512 652		1 334 980	

III.1 s), III.2 f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	BO	PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka	3 819	2 677
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 677	3 791
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatočný stav sociálneho fondu	20 832	18 436
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 842	5 897
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 842	5 897
Čerpanie sociálneho fondu	5 130	3 501
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 544	20 832

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery					
investičný bankový úver	EUR	5,32	20.04.2039	4 910 421	318 406
			. .		
			. .		
Krátkodobé bankové úvery					
povolené prečerpanie	EUR		. .	1 327 221	1 016 574
			. .		
			. .		
Dlhodobé pôžičky					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé pôžičky					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé finančné výpomoci					
			. .		
			. .		

Na účely plnenia podmienok Zmluvy o termínovanom úvere č. 416/2024/UZ v zmysle Prílohy – Osobitné podmienky S-LOAN uvádza účtovná jednotka nasledovné informácie:

Spoločnosť v sledovanom období vynaložila na zvýšenie starostlivosti o zamestnancov nasledovné prostriedky:
- poukážky pre zamestnancov (evidované na účte 528000 – Ostatné sociálne náklady)
- dochádzkový bonus (evidované na účte 521300 – Mzdové náklady – dochádzkový bonus)
- príspevok na stravu poskytovaný nad rámec určený Zákonníkom práce (strana MD účtu 472000)

Výpočet koeficientu z obratu na zvýšenie starostlivosti o zamestnancov

Vstupné hodnoty pre výpočet koeficientu:
- stav účtu 528000 k 31.12.2025 17 420,00 €/W
- stav účtu 521300 k 31.12.2025 54 210,00 €/W
- strana MD účtu 472000 k 31.12.2024 5 130,32 €/W
- obrat (riadok 01 z Výkazu ziskov a strát) 27 015 841,16 €/T

Výpočet koeficientu:

$$SW = \frac{W}{T} = \frac{76\,760{,}32}{27\,015\,841{,}16} = 0{,}0028 = 0{,}0028 * 100 = 0{,}28\ \%$$

kde:
SW je časť obratu účtovnej jednotky, vyčlenená na zvýšenie starostlivosti o zamestnancov účtovnej jednotky vyjadrená v %
W je suma v EUR, vyčlenená na aktivity na zvýšenie starostlivosti o zamestnancov účtovnej jednotky za aktuálne obdobie, t.j. za obdobie toho fiškálneho roka účtovnej jednotky, za ktorý bola vypracovaná aktuálne posudzovaná účtovná závierka
T je suma obratu účtovnej jednotky v EUR za aktuálne obdobie, t.j. za obdobie toho fiškálneho roka účtovnej jednotky, za ktorý bola vypracovaná aktuálne posudzovaná účtovná závierka

Čestné vyhlásenie:

Účtovná jednotka čestne vyhlasuje, že v sledovanom období, t. j. v období za ktoré bola vypracovaná aktuálne posudzovaná účtovná závierka, vyčlenila 0,28 % ročného obratu do fondu na zvýšenie starostlivosti o zamestnancov, a to vo výške 76 760,32 €.

III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom ÚO týkajúcej sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. ÚO, ku ktorým sa v predch. ÚO odložená daň. pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 240 395	X	X	602 607	X	X
teoretická daň	X		24,00	X	13 229	21,00
Daňovo neuznané náklady	53 939		24,00	36 133	7 588	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	- 11 154					
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné			24,00	- 8 933	- 1 876	21,00
Spolu	- 197 610		24,00	629 807	132 259	21,00
Splatná daň z príjmov	X	3 840		X	132 259	
Odložená daň z príjmov	X	- 1 142		X	- 6 469	
Celková daň z príjmov	X	2 698		X	125 790	

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a), IV.4 Informácie o tržbách

	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	reklamné,propagačné služby		ostatné služby		predaj tovaru	
Oblasť odbytu	BO	PO	BO	PO	BO	PO
CZ					377	2 477
SK	482 990	207 593			26 532 474	27 162 128
Spolu	482 990	207 593			26 532 851	27 164 605

IV.1 c), d), f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
čerpanie projektu		
likvidácia škodových udalostí	29 863	37 983
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
aktivácia materiálu a tovaru	79 211	25 284
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IV.1 e), g), h), i) Informácie o nákladoch

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	544 171	305 943
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 800	3 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 100	1 100
iné uisťovacie audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
reklamné služby	21 110	
prepravné služby	33 073	51 500
nájomné	31 961	27 796
Osobné náklady, z toho:		
Mzdy	915 596	693 051
Ostatné náklady na závislú činnosť	17 420	14 770
Sociálne poistenie	230 352	173 970
Zdravotné poistenie	97 026	72 799
Sociálne zabezpečenie	115 294	81 853
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
dane a poplatky	77 943	28 330
odpisy dlhodobého majetku	504 989	135 561
zamestnanecké súťaže	205 005	167 365
poistenie /automobily, poistenie podnikateľov/	58 877	44 423
Finančné náklady, z toho:	182 914	42 016
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
nákladové úroky	163 547	8 278
bankové poplatky	19 367	33 738
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
manká a škody na finančnom majetku		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	482 990	207 593
Tržby za tovar	26 532 851	27 164 605
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	27 015 841	27 372 198

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Dôvod	Hodnota BO	Hodnota PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny fin. majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ do dňa zostavenia ÚZ			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlho-dobého finančného majetku			
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádz-karne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zme-na právnej formy			
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti výnimočného charakteru.

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnota BO	Hodnota PO
DREVOPOREZ, s.r.o.	predaj tovaru	3	2
PIMA SHOP, s.r.o.	prenájom	31 976	31 359

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
predaj tovaru	3			
prenájom	31 976			

VII.1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Popis transakcie	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
predaj tovaru							3
prenájom				1			31 976

Popis transakcie	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
predaj tovaru							2
prenájom				1			31 359

Čl. VIII Ostatné informácie

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imaniaČl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	206 639				206 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 809				19 809
Zákonné rezervné fondy	20 664				20 664
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 011 895	2 731 038	2 388 631		2 354 302
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	476 815	- 243 093	476 815		- 243 093
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	206 639				206 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 809				19 809
Zákonné rezervné fondy	20 664				20 664
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 518 308	493 587			2 011 895
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	493 584	476 816	493 584		476 816
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Čl. X Prehľad peňažných tokov

☐ Prehľad peňažných tokov priamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.

☒ Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

POZNÁMKA K ČL. I, BOD I.4 a)
Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovanej skupiny.

POZNÁMKA K ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI:
Štatutárnym orgánom sú konatelia spoločnosti Rudolf Ďatko a Ing. Veronika Ďatková. Konatelia vykonávajú prácu v spoločnosti na základe pracovnej zmluvy.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné udalosti.

Súčasťou poznámok k účtovnej závierke je cash flow zostavený nepriamou metódou.