

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>OPTIMA</b>
Sídlo:	94973 Nitra, Zelezníčiarska 8
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 08.02.1993
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchodná činnosť s obalovým a spotrebným materiálom, tlač a ofset
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť OPTIMA a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2019

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Ano/Nie
Netto aktíva celkom	<b>3 869 759</b>	<b>3 030 903</b>	<b>Ano</b>
Čistý obrat celkom	<b>10 883 894</b>	<b>10 370 304</b>	<b>Nie</b>
Počet zamestnancov	<b>39</b>	<b>38</b>	<b>Ano</b>

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29.05.2019

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, Bratislava zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je naša účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Adresa, kde sa môže vyžadovať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:  
COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, 827 18 Bratislava.

d) Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): - nie je obsahová náplň

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: nie je obsahová náplň

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	39	38

## Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

### Informácie o členoch štatutárnych orgánov

Členovia orgánov účtovnej jednotky spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 25.02.2020

#### Predstavenstvo :

Ing. Ján Šlauka, predseda predstavenstva  
 Branislav Lellák, podpredseda predstavenstva  
 Ing. Štefan Bujňák – člen  
 Peter Šipčiak – člen  
 Ing. Ján Koza – člen  
 Ing. Vladimír Habaj – člen  
 PhDr. Patrícia Betušťáková – členka  
 Ing. Igor Kazlov - člen

#### Dozorná rada :

Ing. Eva Kolajová – predsedkyňa  
 JUDr. Koloman Škuliba – člen  
 Ing. Gabriela Plauchová – členka

#### Prokurista :

Ing. Igor Kazlov

Členom predstavenstva a dozornej rady neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky a nevyužívali majetok a.s. na súkromné účely.

## Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k 31.12.2019 bola zostavená za plnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Údaje v účtovnej závierke správne a vecne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

## Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky/opravné položky, rezervy/.
3. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
4. Majetok a záväzky sú vykazované v obstarávacích cenách.
5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
7. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou cenou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

## Použitie účtovné metódy a zásady

a/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

### Odpisy nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy

b/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** spoločnosť nevytvára.

c/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

d/ **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia. Dlhodobý hmotný majetok do výšky 166 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania. Dlhodobý hmotný majetok od 166 do 1 700 EUR je odpisovaný 2 roky, v prvom roku 50% a v druhom roku používania 50% hodnoty majetku.

### Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť vytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou. a oceňuje sa 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.

**Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

**Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

**Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**Pohľadávky**

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

**Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. V roku 2019 sa časove nerozlišovali náklady, ktoré boli v nasledujúcom mesiaci /v januári 2020/ vysporiadané ako napr. splátka leasingu, telefony, internet...

**Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

**Dlhopisy**

**Dlhopisy nevidujeme.**

**Závazky**

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti nasledovne :

30.7.2018 bol zakúpený nákladný automobil na leasing MERCEDES ATEGO. Úrok leasingu je podľa leasingovej zmluvy č. 132305-L účtovaný do nákladov .Poistenie je platené priamo poisťovni Allianz a zúčtované priamo do nákladov. Nákl. automobil je zaradený do HIM a mesačne odpisovaný.

**Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach. V roku 2019 je počítaná s 21 % sadzbou dane.

**Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):**

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

C.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady spoločnosť nevytvára
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota spoločnosť neeviduje
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena spoločnosť neeviduje
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota spoločnosť neeviduje
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota spoločnosť neeviduje
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

T rvale zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku /OP/ bolo účtované.

Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy). – nevidujeme.
- Opravné položky k majetku nevidujeme.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov /Pri rezerve na dovolenky sme vychádzali z priemerky miezd za IV.štvrt'rok 2019 a pri rezerve na audit na základe zmluvy o vykonaní auditu./ a rezerva na tovar VOČ , časť tovaru bola zúčtovaná podľa skutočnosti a časť ktorá sa ešte nevrátila na sklad - kvalifikovaným odhadom, pri rezerve na odchodné sa vychádzalo z priemerky za IV.Q 2019 a rezerva na obchodné riziko sa určila kvalifikovaným odhadom.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob –metódu FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

**Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20-40	5- 2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4-6	25-16,67
Ostatné stroje	022.A	4-12	25-8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	rôzne	20

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ v roku 2019 používala metódu účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania. V roku 2018 sme zakúpili program na internetový predaj tovaru, ktorý nie je k 31.12.2019 dokončený a je účtovaný na 041.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Alfa-Base (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, kamerový systém). ÚJ používa komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov) – klimatizácia vo Výstavnej sieni.
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU), účtuje sa priamo do spotreby.

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

a.s. neboli poskytnuté žiadne dotácie.

**Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť neúčtovala opravu chýb minulých účtovných období.

#### **Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOVA STRÁT**

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]  
Spoločnosť neúčtuje o goodwile

Informácie o vlastných akciách:

V roku 2019 nebol pohyb čo sa týka kmeňových akcií.

U prioritných akcií bol pohyb počas roka z dôvodu personálnych zmien pracovníkov v systéme Spotrebných družstiev. Počas roka OPT IMA a.s. odkúpila od týchto akcionárov akcie v počte 34 ks t.j. 22 576 EUR t.j. 7,6 % , odpredala 34 akcií v hodnote 22 576 EUR t.j. 7,6 % a.k 31.12.2019 boli všetky zmluvy podpísané, úhrada 10 akcií v hodnote 6 640 EUR bola pripísaná na účet v mesiaci február 2020. Hodnota jednej akcie je 664 EUR.

#### **Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou /budovy/,voči krádeži, vandalizmus, preprava peňazí, peniaze v trezore ...Poistený je všetok majetok a.s. v celkovej hodnote 5 995 967 EUR.

## Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	2 972	0	0	2 972	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	3156	3 881	29	3 127	3 881
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>6 128</b>	<b>3 881</b>	<b>29</b>	<b>6 099</b>	<b>3 881</b>

K 31.12.2019 boli vytvorené OP na pomaloobrátkové a nepredajné zásoby HS VOČ v celkovej hodnote 3 881 €. Sú to tovary, ktoré sú už dlhšie na sklade alebo sú na sklade v menších množstvách, ktoré už nemôžu ísť do promočnej akcie.

## Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	40 180	32	19	8 102	32 091
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>40 180</b>	<b>32</b>	<b>19</b>	<b>8 102</b>	<b>32 091</b>

OP na pohľadávky boli vytvorené z dôvodu trvania pohľadávok viac ako 365 dní a viac ako 1095 dní. OP na pohľadávky vo výške 22 515 € sú vytvorené na pohľadávky v konkurznom konaní v plnej výške a OP na ostatné pohľadávky vo výške 9 576 € sú predložené k súdnemu a exekučnému konaniu účtovne sú odpísané v plnej výške a daňovo podľa zákona o dani z príjmov. Vyradené z účtovníctva boli opravné položky Afrodating vo výške 41,28 €, MIGARO OP v celkovej výške 3221,05 € a OP SPLENDIT v celkovej výške 4 839,50 € z dôvodu zastavenia exekúcie.

## Informácie k vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	5 582		5 582
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 582</b>		<b>5 582</b>
Pohľadávky z obchodného styku	1 225 974	944 790	2 170 764
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	98 155		98 155
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 324 129</b>	<b>944 790</b>	<b>2 268 919</b>

## Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	32 091	35 643
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 236 828	1 458 255
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 268 919</b>	<b>1 493 898</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	4 091	3 071
Bežné bankové účty	0	128
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 191</b>	<b>3 199</b>

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

**a) Popis základného imania**

Výška upísaného základného imania je 918 312 €. Celé základné imanie je splatené.

Základné imanie je rozdelené na 933 listinných akcií na meno v menovitej hodnote 619 512 EUR a na prioritné akcie listinné 450 kusov v hodnote 298 800 EUR.

**Informácie o rozdelení účtovného zisku**

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	198 111,86
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	79 211,86
Prídel do sociálneho fondu	19 900,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	92378
Iné	6 622
<b>Spolu</b>	<b>198 111,86</b>

**Informácie o rezervách**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku u účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	35 000	15 000			50 000
Rezervy na ZO					
Rezervy na obchodné riziko	35 000	15 000			50 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	54 222	50 222	47 738	6 484	50 222
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	24 383	27 592	17 899	6 484	27 592
Rezerva na audit	1 328	1 328	1 328		1 328
Rezerva na tovar VOČ	28 511	17 906	28 511		17 906
Rezerva na odchodné a odstupné	0	3 396	0		3 396

Rezerva na tovar VOČ je účtovaná z dôvodu uskutočnenia promočných akcií v poslednom štvrtroku 2019. Nepredaný tovar sa sťahoval z predajní v januári 2020 a zároveň boli odberateľom vystavené dobropisy.

K 31.12.2019 bola vytvorená rezerva na obchodné riziko z dôvodu zvýšenia cien papiera, od prvovýrobcov. a.s. zabezpečuje pre COOP Slovensko formou kooperácie so Slovenskou grafiou Inzertné noviny. Slovenská grafia nám zvýšila cenu letákov o cca 5-6% a COOP Jednota Slovensko nám znížila odber výtlačkou z každého čísla Supermarket a Potraviny o 100 000 ks. Z tohto dôvodu je potrebné vytvoriť rezervu, nakoľko zvýšenie ceny papiera a menej výtlačkou nám podstatne ovplyvnia HV.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnú interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 738 204	951 164
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 738 204</b>	<b>951 164</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 085	30 301
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>16 085</b>	<b>30 301</b>

Dlhodobé záväzky vo výške 9 447 EUR pozostávajú zo zostatku Sociálneho fondu a záväzky vo výške 6 638 je nesplatený leasing na nákl. Automobil Mercedes Benz.

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	10 633	16 629
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 945	3 807
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	19 900	19 900
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>23 845</b>	<b>23 707</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>25 031</b>	<b>29 703</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>9 447</b>	<b>10 633</b>

#### Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
UniCredit Bank	EUR	0,95	31.7.2020	270 000	270 000

Úver je krytý záložným právom v zmysle záložnej zmluvy zo dňa 29.7.2016 a Dodatku č.1 z roku 2017v prospech UniCredit Bank

Zmluva o úvere číslo 000611/CORP/2016.

K 31.12.2019 je kontokorent so zostatkom 176 124 EUR.

Záložné právo je na pohľadávky a.s.

Kontokorentný úver s úverovým rámcom 270 0000 € v zmysle zmluvy o financovaní č. 000611A/CORP/2016 je krytý blankozmenkou - Zmluvou oprávňujúcou na vyplňovacie právo k blankozmenke č.000611A/CORP zo dňa 29.7.2016.

### Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane <i>b</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>c</i>	viac ako päť rokov <i>d</i>	do jedného roka vrátane <i>e</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>f</i>	viac ako päť rokov <i>g</i>
Istina	13 030	6 608		12 301		
Finančný náklad	239	26		484		
<b>Spolu</b>	<b>13 269</b>	<b>6 634</b>		<b>12 785</b>		

V roku 2018 bolo zakúpené nákl. vozidlo Mercedes Benz, ktoré bude splatené 15.6.2021.

### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 644 545	3 599 674
Tržby z predaja služieb	96 411	101 070
Tržby za tovar	7 127 749	6 642 492
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 189	27 068
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>10 883 894</b>	<b>10 370 304</b>

**Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 656	2 872
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 656	2 656
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		216

**Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	213 594	x	x	254 137	53 369	x
teoretická daň		44 855	21		53 369	21
Daňovo neuznané náklady	54 082	11 357	21	101 972	21 414	21
Výnosy nepodliehajúce dani	36 609	7 688		74 601	15 666	21
Vplyv nezúčtovanej odloženej daň.pohl.						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	231 067	48 524	21	281 508	59 117	21
Splatná daň z príjmov	231 067	48 524	21	281 510	59 117	21
Odložená daň z príjmov	-15 690	-3 295	21	-14 724	-3 092	21
Celková daň z príjmov	215 377	45 229	21	266 786	56 025	21

## Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka 1

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely		-6 640			-6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	218 364			6 640	225 004
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	322 231			+79 212	401 443
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 544			-6 640	61 904
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia ,---Ostatné položky vlastného imania	198 112	168 365	-99 000	-79 212	168 365
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely		-			-
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	219 692			-1 328	218 364
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy	245 492			+76 739	322 231
Nerozdelený zisk minulých rokov	67 216			1 328	68 544
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	193 390	198 112	116 651	-76 739	198 112

**Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neviduje iné aktíva a iné pasíva.

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI  
(Následné udalosti)**

Po uzávierkovom dni nenastali žiadne udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

**Článok VI – OSTATNÉ INFORMÁCIE**

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nie je obsahová náplň
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nie je obsahová náplň
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nie je obsahová náplň