

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

JOLLYJOKER, a.s.
Ďumbierska 3
833 72 Bratislava

Spoločnosť JOLLYJOKER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená ako spoločnosť s ručeným obmedzeným dňa 19. novembra 1990 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 1990 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 2973/B). Dňa 20. mája 2002 spoločníci odsúhlasili zmenu právnej formy na akciovú spoločnosť ku dňu 1. júla 2002.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok, Spoločnosť je výhradným dodávateľom zdravotníckych pomôcok spoločnosti COLOPLAST a.s. Dánsko, dodáva zdravotnícke pomôcky nemocniciam, lekárňam a výdajňam zdravotníckych pomôcok;

montáž mreží, brán, automatických a mechanických dverí najviac s dvojbodovým uzamykaním z jedného miesta;

montáž, rekonštrukcie, opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky zdvíhacích zariadení;

Spoločnosť dodáva aj s montážou garážové brány, bezpečnostné mreže, ktoré dováža výhradne od talianskych dodávateľov. Predáva aj náhradné diely iným obchodným spoločnostiam.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. marca 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	30
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. marca 2020 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2020.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30.9.2020:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Mikuláš Jung	54 780	50%	50%	0
Ing. Ondrej Štefík	54 780	50%	50%	0
Spolu	109 560	100%	100%	0

V mene Spoločnosti sú oprávnení konať jeho konatelia, ktorými k dátumu 30.9.2020 sú: Ing. Ondrej Štefík, Ing. Mikuláš Jung a Ing. Martin Štefík.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť posúdila dôsledky šírenia nákazy COVID-19, bližšie popísané v časti VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť. Vzhľadom na to, že sa situácia v oblasti zdravotníctva začala vracat' do normálu už v júni 2020 a v oblasti stavebného priemyslu projekty postupne tiež nabiehajú z vyčkávacej do realizačnej fázy, manažment odhaduje, že dopad pandémie na Spoločnosť v ďalších vlnách nebude významný.

Spoločnosť má dostatočne silnú finančnú pozíciu a disponuje dostatočnými finančnými zdrojmi, pomocou ktorých dokáže čeliť aktuálnej situácii, bez vplyvu na schopnosť pokračovať v plnej prevádzke v nasledujúcich mesiacoch. Pokračovanie Spoločnosti bude však zásadne ovplyvnené vývojom situácie s Covid-19 v európskom a aj globálnom rozsahu.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	rovnomerne	25
Ostatný dlhodobý neh.majetok	4	Rovnomerne	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	40 rokov	rovnomerne	2,5%
Samostatný hnutelný majetok	4 roky	rovnomerne	25%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 roky	rovnomerne	25%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	rovnomerne	25%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Cenné papiere v majetku fondu sa ocenia skutočnou reálnou cenou platnou ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (zmenka) sa oceňujú v obstarávacej cene upravenej o alikvotný úrokový výnos, o ktorom sa účtuje v priebehu doby, ktorá uplynie medzi nákupom cenného papiera a splatnosťou cenného papiera vo vecnej a časovej súvislosti.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO v prípade zásob zdravotníckeho materiálu. Úbytok zásob v rámci divízie „železo“ sa od začiatku tohto účtovného obdobia vplyvom zmeny účtovného IT systému účtuje v priemernej skladovej cene.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- Nevyčerpanú dovolenku vrátane príslušných odvodov
- Reklama bilbord
- Zbierka zákonov
- Poplatok stredisku CP
- Audítorské služby
- Odmeny zamestnancov vrátane odvodov

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zľav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja:

- Zdravotníckeho tovaru
- Tovar „CAME“ – sú to komponenty k bránam, rampám, automatickým dverám
- Služby – montáž na základe zmlúv o diele (garážové brány, bezpečnostné mreže, rampy, automatické dvere)
- Služby – servis a oprava dodávaných zariadení na základe zmlúv resp. objednávok

j) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Spoločnosť zmenila vykazovanie pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám nasledovne:

	Účtovná závierka k 30. septembru 2019	Zmena v prezentácii	Účtovná závierka k 30. septembru 2020 – údaj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
r. 55 Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	890 803	-890 803	0
r. 57 Ostatné pohľadávky z obchodného styku	677 382	890 803	1 568 185

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2019	845 511	2 503 620	914 645	0	0	0	47 284	0	4 311 060
Prírastky	0	0	50 819	0	0	0	0	2 500	53 319
Úbytky	0	2 817	141 406	0	0	0	0	0	144 223
Presuny	0	0	47 284	0	0	0	-47 284	0	0
Stav k 30.09.2020	845 511	2 500 803	871 342	0	0	0	0	2 500	4 220 156
Oprávky									
Stav k 1.10.2019	0	369 831	640 480	0	0	0	0	0	1 010 311
Prírastky	0	125 063	119 693	0	0	0	0	0	244 756
Úbytky	0	2 817	141 406	0	0	0	0	0	144 223
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	492 077	618 767	0	0	0	0	0	1 110 844
Opravné položky									
Stav k 1.10.2019	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 k 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								0	
Stav k 1.10.2019	845 511	2 133 789	274 165	0	0	0	47 284	0	3 300 749
Stav k 30.09.2020	845 511	2 008 726	252 575	0	0	0	0	2 500	3 109 312

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2018	845 511	2 562 867	926 800	0	0	0	0	0	4 335 178
Prírastky	0	0	0	0	0	0	81 481	0	81 481
Úbytky	0	66 387	39 212	0	0	0	0	0	105 599
Presuny	0	7 140	27 057	0	0	0	-34 197	0	0
Stav k 30.09.2019	845 511	2 503 620	914 645	0	0	0	47 284	0	4 311 060
Oprávky									
Stav k 1.10.2018	0	281 016	569 406	0	0	0	0	0	850 422
Prírastky	0	155 202	110 286	0	0	0	0	0	265 488
Úbytky	0	66 387	39 212	0	0	0	0	0	105 599
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	369 831	640 480	0	0	0	0	0	1 010 311
Opravné položky									
Stav k 1.10.2018	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 k 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								0	
Stav k 1.10.2018	845 511	2 281 851	357 394	0	0	0	0	0	3 484 756
Stav k 30.09.2019	845 511	2 133 789	274 165	0	0	0	47 284	0	3 300 749

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným a dlhodobým hmotným majetkom.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2020
Materiál	3 790	823	0	0	4 613
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	14 843	1 287	0	0	16 130
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	18 633	2 110	0	0	20 743

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám je tvorená na základe rozhodnutia Spoločnosti vo výške 5% z celkovej výšky zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2019
Materiál	3 942	0	152	0	3 790
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	16 747	0	1 904	0	14 843
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	20 689	0	2 056	0	18 633

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchod- ného styku, z toho:	20 102	2 316	843	0	21 575
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 102	2 316	843	0	21 575
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 102	2 316	843	0	21 575

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchod- ného styku, z toho:	20 153	1 292	1 343	0	20 102
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 153	1 292	1 343	0	20 102
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 153	1 292	1 343	0	20 102

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30.septembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 258 235	105 243	1 363 478
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 258 235	105 243	1 363 478
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	57 563	0	57 563
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	57 037	0	57 037
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	526	0	526
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 315 798	105 243	1 421 041

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 494 471	93 816	1 588 287
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 494 471	93 816	1 588 287
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	717	0	717
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	136	0	136
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	581	0	581
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 495 188	93 816	1 589 004

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 30. septembru 2020:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	1 000 000	1 033 771
Ostatné realizovateľné CP	1 088 473	1 123 930
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacia cena KFM spolu	2 088 473	0
Opravná položka ku KFM	200 000	0
Účtovná hodnota KFM spolu	1 888 473	2 157 701

Spoločnosť k 30.9.2020 eviduje v účtovnej závierke v súvahe na riadku č. 68 investičnú zmenku v spoločnosti Arca investments a.s. v nominálnej hodnote 1 mil EUR, platnú od 9.3.2020 a splatnú dňa 8.3.2021 s avalom za vystaviteľa Ing. Rastislava Veliča.

Vzhľadom na aktuálnu situáciu v skupine Arca, je návratnosť tohto finančného aktíva neistá. Spoločnosť Arca Capital Slovakia, a.s. sa aktuálne podľa LEX korona zákona nachádza pod dočasnou ochranou pred veriteľmi, ktorá platí až do 31.12.2020.

Podľa informácií dostupných k dátumu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti odhaduje návratnosť tohto finančného aktíva na 80% a preto je k zmenke k 30.9.2020 zaúčtovaná opravná položka vo výške 200 tis. EUR. Nakoľko sú informácie k aktuálnej situácii v skupine Arca veľmi limitované, nie je možné určiť presný odhad návratnosti tohto finančného aktíva. V prípade, že by odhad vedenia Spoločnosti nebol správny a návratnosť by bola napríklad len 50%, mala byť opravná položka zaúčtovaná v účtovnej závierke k 30.9.2020 o 300 tis. EUR vyššia. Hospodársky výsledok Spoločnosti by v takom prípade bol o 300 tis. EUR nižší.

Ostatné realizovateľné cenné papiere predstavujú podielové listy v podielovom fonde skupiny J&T, ktoré boli obstarané za obstarávaciu cenu 1 000 000 EUR dňa 09.apríla 2020. K 30. septembru 2020 boli ocenené vo výške reálnej hodnoty vlastnených podielových listov k 30. septembru 2020, s vplyvom v prospech účtu 666 Výnosy z krátkodobého finančného majetku vo výške 88 473 EUR.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 410	27 788
Zaplatené poistné (majetok, zodpovednosť)	9 826	9 244
Kalendáre, diare – propagačný materiál rok 2020	0	4 185
Zmluvy o reklame, reklamnej spolupráci	4 405	7 418
Služby – software licencie na upgrade	2 488	1 288
Internetové služby – webhosting	98	71
Daň z nehnuteľnosti	2 685	1 952
Ostatné	1 908	3 620
Spolu	21 410	27 788

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1. na strane 22.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 827	1 893
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 246	4 140
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 246	4 140
Čerpanie sociálneho fondu	4 246	4 206
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 827	1 827

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 19.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 966	0	0	1 966
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 827	0	0	1 827
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	139	0	0	139
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 966	0	0	1 966
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
	0	0	2 582 795	0	2 582 795
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 582 795	0	2 582 795
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 665 059	0	3 665 059
Záväzky voči spoločníkom	0	0	3 487 027		3 487 027
Záväzky voči zamestnancom	0	0	29 262	0	29 262
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	19 440	0	19 440
Daňové záväzky a dotácie	0	0	128 067	0	128 067
Iné záväzky	0	0	1 263	0	1 263
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 247 854	0	6 247 854

Dňa 29.5.2019 Valné zhromaždenie rozhodlo o výplate dividend akcionárom Spoločnosti v stanovených splátkach a v nasledovnom časovom rámci:

Dividenda splatná do 31.12.2020	249 712
Dividenda splatná najneskôr do 31.12.2025	2 737 315
Spolu	2 987 027

Závazok voči spoločníkom z prijatej pôžičky splatné do 31.12.2020 500 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 411 943	0	0	1 411 943
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 827	0	0	1 827
Iné dlhodobé záväzky	0	1 410 000	0	0	1 410 000
Odložený daňový záväzok	0	116	0	0	116
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 411 943	0	0	1 411 943
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 510 228	0	2 510 228
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 510 228	0	2 510 228
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 015 967	0	4 015 967
Závazky voči spoločníkom	0	0	3 797 959	0	3 797 959
Závazky voči zamestnancom	0	0	27 249	0	27 249
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	18 026	0	18 026
Daňové záväzky a dotácie	0	0	171 536	0	171 536
Iné záväzky	0	0	1 197	0	1 197
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 526 195	0	6 526 195

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 30.09.2020
	1.10.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 484	72 230	79 484	0	72 230
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 773</i>	<i>32 004</i>	<i>30 773</i>	<i>0</i>	<i>32 004</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	30 773	32 004	30 773	0	32 004
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 711</i>	<i>40 226</i>	<i>48 711</i>	<i>0</i>	<i>40 226</i>
Audítorské služby	7 500	3 500	7 500	0	3 500
Reklama - bilbord	14 940	14 940	14 940	0	14 940
Odmeny zamestnancom vrátane odv.	21 288	21 288	21 288	0	21 288
Ostatné rezervy	4 983	498	4 983	0	498
Rezervy spolu	79 484	72 230	79 484	0	72 230

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 533	79 484	62 533	0	79 484
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 576</i>	<i>30 773</i>	<i>22 576</i>	<i>0</i>	<i>30 773</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	22 576	30 773	22 576	0	30 773
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>39 957</i>	<i>48 711</i>	<i>39 957</i>	<i>0</i>	<i>48 711</i>
Auditorské služby	3200	7 500	3200	0	7 500
Reklama - bilbord	14 940	14 940	14 940	0	14 940
Odmeny zamestnancom vrátane odv.	21 288	21 288	21 288	0	21 288
Ostatné rezervy	529	4 983	529	0	4 983
Rezervy spolu	62 533	79 484	62 533	0	79 484

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
			k 30.09.2020	k 30.09.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:			800 000	1 410 000
Ing. Ondrej Štefík	EUR	31.12.2020	300 000	430 000
Ing. Mikuláš Jung	EUR	31.12.2020	200 000	430 000
Július Szabó	EUR	31.12.2020	300 000	550 000
Spolu			800 000	1 410 000

Finančná pôžička určená na výstavbu novej budovy Spoločnosti, pôžička je poskytnutá bezúročne.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 040 280	12 528 509
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	778 602	890 961
Tržby z predaja tovaru	11 261 678	11 637 548
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	247 631	93 808
Čistý obrat celkom	12 287 911	12 622 317

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a služieb Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj zdravotníckych pomôcok		Predaj tovaru CAME		Montáže, opravy, servis, odborné prehliadky		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	10 391 108	10 709 980	870 570	927 568	778 602	890 961	12 528 509	12 528 509
Európska únia	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	10 391 108	10 709 980	870 570	927 568	778 602	890 961	12 040 280	12 528 509

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 122 044 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 122 044 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019	Stav k 1.10.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary	138 216	15 946	35 875	122 270	-19 929
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	138 216	15 949	35 875	122 270	-19 929
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-226	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	122 044	-19 929

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	29 038	33 070
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou činnosťou	29 038	33 070
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	151 879	170 106
Predaj materiálu	96 549	80 667
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	7 602	10 419
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	30 667	77 500
Ostatné – poisťné plnenie poisťky - dožitie	0	0
Ostatné	17 061	1 520
Finančné výnosy, z toho:	118 299	84 158
Kurzové zisky, z toho:	3 597	5 028
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	724	935
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>114 702</i>	<i>79 130</i>
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	114 702	79 130
Úroky na účte	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	578 376	496 464
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 150	8 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	650	1 000
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	570 226	487 964
Doprava	72 380	70 883
Nájomné	23 954	20 621
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	77 769	18 629
Náklady na inzerciu, reklamu	44 571	38 207
Služby k zákazníkom	110 106	129 884
Náklady na IT	33 807	13 217
Náklady na telekomunikačné služby	13 432	17 469
Opravy a údržba	51 034	35 167
Poštovné	15 471	6 534
Služby zdravotníctva (poradenstvo, edukačná činnosť)	59 615	77 896
Letenky a ubytovanie	1 129	21 658
Cestovné	480	2 180
Náklady na reprezentáciu	12 189	7 273
Ostatné	54 289	28 346

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	120 202	149 538
Predaj materiálu	68 396	70 339
Manká a škody	12 954	30 593
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 481	29 873
Odpis pohľadávky	772	497
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 017	-51
Dary	2 549	4 320
Ostatné (poistenie aut, majetku, zodpovednosti)	19 033	13 967
Finančné náklady, z toho:	244 292	30 875
Kurzové straty, z toho:	33 591	22 794
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 622	21 205
Ostatné významné položky finančných nákladov	10 701	8 081
Opravné položky k finančnému majetku	200 000	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	666 564	654 513
Mzdy	469 664	460 295
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	117 555	113 995
Zdravotné poistenie	47 694	46 245
Dôchodkové pripoistenie	8 203	8 244
Stravné	13 947	13 745
Náhrada za nemoc, odstupné	2 311	2 560
Školenie, ostatné sociálne náklady	2 949	5 289
Tvorba sociálneho fondu	4 241	4 140

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 01.10.2019	Zaúčto- vaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2020
Dlhodobý majetok	-68 993	0	-1 536	-70 529
Zásoby	18 633	0	2 109	20 742
Pohľadávky	598	0	- 299	299
Rezervy	48 711	0	-8 485	40 226
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	500	0	8 100	8 600
Celkom	- 551	0	- 111	- 662
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	116		23	139

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	921 677			1 362 187		
teoretická daň		193 552	21%		286 059	21%
Daňovo neuznané náklady	232 948	48 919		59 369	12 468	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné daň z úrokov	0	0		0	0	
Spolu		242 471	26,30%		298 527	21,91%
Splatná daň z príjmov		242 448	26,30%		299 485	21,99%
Odložená daň z príjmov		23	0,01%		- 958	-0,08%
Celková daň z príjmov		242 471	26,31%		298 527	21,91%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo.

Vo väzbe na momentálnu mimoriadnu situáciu vo svete vyvolanú pandémiou vírusu COVID-19, Spoločnosť nezaznamenala výrazný prepád tržieb z predaja tovaru v porovnaní s posledným mesiacom pred vyhlásením mimoriadnej situácie (t.j. februárom 2020), a to najmä z toho dôvodu, že sa zákazníci snažili predzásobiť zdravotníckymi pomôckami v očakávaní krízy. V rámci divízie "železo" zaznamenala Spoločnosť mierny pokles výnosov zapríčinený pandémiou koronavírusu.

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii k dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na finančnú situáciu a prevádzkovú činnosť Spoločnosti, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady by nemali byť významné. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 30. septembri 2020 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami – v účtovnej jednotke má rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv osoba alebo blízky rodinný príslušník

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	83 539	78 063
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	3 537 128	3 524 000

	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	673 384	890 803
Poskytnuté pôžičky	Spoločníci	500 000	940 000
Záväzky voči spoločníkom z rozdelenia zisku	Spoločníci	2 987 027	3 797 959

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2020
Základné imanie	109 560	0	0	0	109 560
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	37 993	0	0	0	37 993
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	11 733	0	0	0	11 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 063 660	1 063 660
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 063 660	679 206	0	-1 063 660	679 206
Vlastné imanie spolu	1 222 946	679 206	0	0	1 902 152

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2019
Základné imanie	109 560	0	0	0	109 560
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	37 993	0	0	0	37 993
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	11 733	0	0	0	11 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 141 041	0	- 4 105 972	964 931	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	964 931	1 063 660	0	- 964 931	1 063 660
Vlastné imanie spolu	4 265 258	1 063 660	- 4 105 972	0	1 222 946

Základné imanie Spoločnosti tvorí 18 akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR a 150 akcií v menovitej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 109 560 EUR. V priebehu účtovného obdobia neboli upísané akcie. Zisk na akciu v menovitej hodnote predstavuje 32 232 EUR, zisk na akciu v menovitej hodnote 332 EUR predstavuje 3 223 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 063 660 EUR bol na základe rozhodnutia akcionárov preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	921 677	1 362 187
Odpisy dlhodobého majetku	231 211	235 694
Odpis zásob	12 955	30 594
Odpis pohľadávky	771	497
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 473	-51
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	2 110	-2 056
Zmena stavu opravnej položky k finančnému majetku	200 000	0
Zmena stavu rezerv	-7 254	16 951
Úrokové (výnosy)/náklady netto	-109 547	-79 131
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 173	-47 628
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 237 223	1 517 057
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	274 100	-159 038
Úbytok (prírastok) zásob	-193 809	40 996
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-229 524	250 886
Prevádzkové peňažné toky	1 087 990	1 649 901
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 087 990	1 649 901
Zaplatená daň z príjmov	-328 427	-264 279
Vyplatené dividendy	-810 932	-308 013
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-51 369	1 077 609
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 53 319	- 86 200
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	30 666	77 500
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	-1 000 000	0
Výplata krátkodobého finančného majetku pri splatnosti	1 118 775	0
Prijaté úroky z krátkodobého finančného majetku	60 000	60 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	156 122	51 300
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy/splátky úverov od bánk	899	-822
Splátky pôžičiek od akcionárov	-610 000	-690 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-609 101	-690 822
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-504 348	438 087
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 632 408	1 194 321
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 128 060	1 632 408