

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov, sídlo spoločnosti, popis vykonávanej činnosti:

CORAL, spol. s r.o., Novozámocká 207, 951 12 Ivanka pri Nitre
Spoločnosť CORAL, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 10.05.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 07.06.1995 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka 1407/N). Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2/14 Zákona o účtovníctve).

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	291 627	580 518	nie
Čistý obrat celkom	0	1 220 694	nie
Počet zamestnancov	0,0	2,0	nie

ÚJ 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) Ručenie v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 03.02.2020.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5) Údaje o skupine

a-c) spoločnosť nie je súčasťou skupiny

d) spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona č. 431/2002 o účtovníctve

6) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia	0
Počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0
z toho počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	0

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

2) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V účtovnej jednotke nedošlo k zmene účtovných zásad a metód oproti predchádzajúcemu obdobiu.

3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nevykonávala žiadne transakcie, ktoré by neboli uvedené v účtovných výkazoch.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a-e) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevytvárala dlhodobý majetok vlastnou činnosťou. Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou trhovou cenou.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú 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. V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou. Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov pôžičiek a úverov

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. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Deriváty

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala o finančných derivátoch. Spoločnosť nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci

Operatívny lízing. Majetok prenájatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. 12. 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. 1. 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o lízingu.

Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o majetku obstaranom v privatizácii.

Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov sa vzťahuje na zdaniteľný príjem spoločnosti v zmysle Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

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

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

f) Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (rokov)	Metóda odpisovania	Odpisová skupina Ročný odpis
Softvér	4	rovnomerná	1/4
Drobný nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (rokov)	Metóda odpisovania	Odpisová skupina Ročný odpis
Stavby	20 - 40	rovnomerná	1/20 – 1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	rovnomerná	1/6 - 1/12
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	1 / 4
Drobný hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	

g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť neeviduje majetok, na ktorý boli poskytnuté dotácie.

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť o opravách významných chýb minulých účtovných období v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku v priebehu účtovného obdobia a v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia

Spoločnosť o dlhodobom nehmotnom majetku v priebehu účtovného obdobia a v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia neúčtovala.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porast.	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porast.	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			153 695						153 695
Prírastky									0
Úbytky			153 695						153 695
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			153 695						153 695
Prírastky									0
Úbytky			153 695						153 695
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Účtovanie o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Spoločnosť o takomto majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala. (napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke)

c) Záložné práva a obmedzenia nakladať s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá iné obmedzenia nakladať s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom.

d) Goodwill a spôsob jeho výpočtu.

Spoločnosť takýto majetok neeviduje.

e) Výskum a vývoj

Spoločnosť o výskume a vývoji neúčtovala.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

g) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

h) Prehľad o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia závierky, vplyv na výsledok hospodárenia a výšku vlastného imania

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neučtovala.

i) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neučtovala.

j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neučtovala.

k) Záložné práva a obmedzenia nakladať s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neučtovala.

l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch

Spoločnosť o takomto dlhodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neučtovala.

m) Opravné položky k zásobám

Tabuľka č.1:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	3 715	0	0	3 715	0
Nehnutelnosti na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					

n) Záložné práva a obmedzenia nakladať so zásobami.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo, spoločnosť s nimi môže voľne nakladať.

o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností na predaj

Spoločnosť o zákazkovej výrobe a výstavbe v priebehu účtovného obdobia neučtovala.

p) Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	132 654	6 680	0	130 984	8 350
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	327 373	551 543	0	525	878 391
Pohľadávky spolu	460 027	558 223	0	131 509	886 741

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam na základe ukončenia daňových kontrol k DPH, ktoré konštatovali neoprávnenosť nadmerných odpočtov DPH. Výsledky týchto kontrol sú predmetom súdnych konaní, nakoľko spoločnosť s nimi zásadne nesúhlasila.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 1:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	281 600	0	281 600
Dlhodobé pohľadávky spolu	281 600	0	281 600
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	8 350	8 350
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	878 508		878 508
Iné pohľadávky	9 910		9 910
Krátkodobé pohľadávky spolu	888 418	8 350	896 768

r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo, spoločnosť s nimi môže voľne nakladať.

s) Odložená daňová pohľadávka.

Spôsob vzniku a výpočet je uvedený v tabuľke.

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	4 175	886 741	882 566	21	185 339
Nedaňové rezervy	441 352	0	441 352	21	92 684
Odpočít daňovej straty	0	17 034	17 034	21	3 577
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	281 600

t) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

u) Metóda ocenenia v jednotlivých zložkách krátkodobého finančného majetku a jej vplyv na výsledok hospodárenia výšku vlastného imania

Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť o opravných položkách krátkodobému finančnému majetku neúčtovala

w) Záložné práva a obmedzenia nakladať s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

x) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť o vlastných akciách neúčtovala

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	53
poistenie majetku		
prenájom		53
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

2. Dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam

a) Údaje o vlastnom imaní

1. Základné imanie spoločnosti : 6 638,783776 EUR, splatené základné imanie spoločnosti : 6 638,783776 EUR
2. Hodnota upísaného vlastného imania : 0,- EUR
3. Rozdelenie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-326 787
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-326 787
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	-326 787

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania : 0,- EUR
5. Strata na akciu alebo podiel na základnom imaní : 3267,87 EUR/1% podielu
6. Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty : 100% zúčtovanie s nerozdeleným ziskom minulých rokov

b) Rezervy

Prehľad o tvorbe a použití rezerv v priebehu účtovného obdobia :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
Rezervy na odchodné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	3 650	437 702	0	0	441 352
Na mzdy a nevyčerpanú dovolenku	0	0	0	0	0
Na audit a zverejnenie účt.záv.	3 650	0	0	0	3 650
Rezervy ostatné	0	437 702	0	0	437 702

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
Rezervy na odchodné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	3 922	0	272	0	3 650
Na mzdy a nevyčerp.dovolenku	272	0	272	0	0
Na audit a zverejnenie účt.záv.	3 650	0	0	0	3 650
Rezervy ostatné	0	0	0	0	0

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	821	0	821
Krátkodobé záväzky	262 688	6 309	268 997

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	821	0	821
Krátkodobé záväzky	196 777	72 516	269 293

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	821	821
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	821	821
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	268 997	269 293
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	268 997	269 293
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0

e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzky nie sú zabezpečované záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	821	826
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	83
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	83
Čerpanie sociálneho fondu	0	88
Konečný stav sociálneho fondu	821	821

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

h) Údaje o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť o vydaných dlhopisoch v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

i) Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci, forma zabezpečenia

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nečerpala žiadne bankové úvery.

Forma zabezpečenia : -

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eur	Výška úroku (%)	Splatnosť
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobé finančné výpomoci						

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia o položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období neúčtovala.

3. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - prenajímateľ

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - nájomca

Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

5. Informácie o odloženej dani

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21%	21%

5f) Ďalšie informácie o daniach:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	-996 201	x	x	-323 787	x	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	-149 430	15 %	x	-67 995	21 %
Pripočítateľné položky (R200 DP)	993 495	149 024	-15 %	339 659	71 328	-22 %
Odpočítateľné položky (R300 DP)	0	0	0 %	-798	-168	0 %
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0 %	-15 074	-3 166	1 %
Základ dane (R500 DP):	-2 706	-406	0 %	0	0	0 %
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			0 %	0	0	0 %
Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	0	0 %	0	0	0 %
Odložená daň z príjmov	x	-269 904	27 %	x	7 272	-2 %
Celková daň z príjmov	x	-269 904	27 %	x	7 272	-2 %

Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu

6. Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia o derivátoch neúčtovala.

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Informácie k položkám výkazu a strát

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Typ výrobkov a služieb	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
veľkoobchod - potraviný	0	1 220 144
služby	0	550
Celkom	0	1 220 694

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia o aktivácii materiálu a tovaru neúčtovala.

d) Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné	106	39
Predaj HIM		19 000
Celkom	106	19 039

e) Celková suma osobných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	0	15 354
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	0	3 886
Zdravotná poisťovňa	0	1 553
Iné osobné a sociálne náklady	0	684
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	0	21 477

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	0	0

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a údržba techniky	0	467
Cestovné	0	6 854
Skladovacie služby	0	1 964
Colné služby	20	299
Ostatné položky	60	20 490
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	80	30 074

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Manká , škody na tovare	0	462
rezerva na pokutu	437 702	0

Spoločnosť tvorila rezervy na pokuty na základe ukončenia daňových kontrol k DPH, ktoré konštatovali neoprávnenosť nadmerných odpočtov DPH. Výsledky týchto kontrol sú predmetom súdnych konaní, nakoľko spoločnosť s nimi zásadne nesúhlasila.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)		
Kurzové straty počas roku (563.A)	0	0
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	0	2 198
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	0	2 198

2. Informácie k položkám výkazu a strát - výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o takýchto položkách..

3. Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o takýchto položkách..

4. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		1 220 144
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)		550
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	0	1 220 694

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o iných aktívach a pasívach

a) Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku

Spoločnosť podmienený majetok neeviduje. (možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky)

b) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov

Spoločnosť podmienené záväzky neeviduje (vyplývajúce napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť)

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. Informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nemá v podsúvahovej evidencii žiadne významné položky.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovnej závierky k 31.12.2020.

G. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

a-c) Zoznam transakcií medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, charakteristika transakcie, členenie spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neuzavrela žiadne obchodné vzťahy so spriaznenými osobami na základe neobvyklých obchodných podmienok.

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Orgány účtovnej jednotky	druh príjmu (výhody)	Hodnotové vyjadrenie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán			
Dozorný orgán			
Iný orgán účtovnej jednotky			

H. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU)

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU)

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania :

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	633 510			-334 059	299 451
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-334 059	-726 297		334 059	-726 297
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie celkom	306 754	-726 297	0	0	-419 543

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	652 270			-18 761	633 510
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18 761	-334 059		18 761	-334 059
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie celkom	640 812	-334 059	0	0	306 754

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Spoločnosť k 31.12.2020 nemala povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.