

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: Galija Color, s.r.o..
 Sídlo: Dopravná 8, 040 13 Košice

IČO: 36594385

Spoločnosť GALIJA COLOR s.r.o. bola založená 2.6.2005 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I bola zapísaná 2.6.2005 do oddielu S.r.o., vložka č. 16696/V

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho ďalšieho predaja

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt,závierka	12	18
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Galija color s.r.o. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2019 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 31.03.2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do Registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie neschválilo auditorskú spoločnosť na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie 2020 z dôvodu, že spoločnosť nespĺňa zákonnú povinnosť auditu tohto roka.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je Euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenámateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná

istine u nájomcu súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávací cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Zásoby

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

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. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotu. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou -váženým aritmetickým priemerom .

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) 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.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomcu.

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

k) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobým nehmotným majetkom sú zložky majetku nehmotnej povahy, ktorých ocenenie je vyššie ako suma 2 400 Eur a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobým hmotným majetkom sú pozemky, umelecké diela, zbierky a predmety z drahých kovov, stavby, byty a nebytové priestory. Ďalej ide o samostatné hnuťelné veci, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a v ocenení vyššom ako 1 700 Eur.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,60
OS 3 -Zdvíhacie zariadenia, zásobníky	8	lineárna	12,50
OS 4 - Drobné stavby	12	lineárna	6,66
OS 5- Budovy,haly,stavby-výrobný hala	20	lineárna	3,30

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700 Eur a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov . Spoločnosť nevedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 Eur v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 Eur sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby),
- nad 1 700 Eur ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2020 ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť nezískala žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o oprave chýb minulých účtovných období a chýb pri vykazovaní záväzkov. Zistené chyby zúčtované na účet výsledkov minulých období tvorili celkom čiastku 2 338,18 Eur a tieto boli zúčtované v prospech nerozdelených ziskov minulých rokov.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 570						2 570
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 570	0	0	0	0	0	2 570
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 897						1 897
Prírastky		367						367
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 264	0	0	0	0	0	2 264
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	673	0	0	0	0	0	673
Stav na konci účtovného obdobia	0	306	0	0	0	0	0	306

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	445 410	484 870	393 639				93 370	0	1 417 289
Prírastky	0	0	19 610				95 843	1 666	117 120
Úbytky	0	0					19 610		19 610
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	445 410	484 870	413 249	0	0	0	169 603	1 666	1 514 798
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		71 896	209 912						281 807
Prírastky		25 872	76 083						101 955
Úbytky		0,00	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	97 768	285 995	0	0	0	0	0	383 762
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	445 410	412 974	183 728	0	0	0	93 370	0	1 135 481
Stav na konci účtovného obdobia	445 410	387 102	127 255	0	0	0	169 603	1 666	1 131 036

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok budovy pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, požiarom do výšky 298 887 Eur v poisťovni Uniqa. Poistná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné poistné predstavuje celkovo sumu 1.182 Eur a 473 Eur. Poistenie ostatného majetku – zariadenia predstavuje sumu 154 150 Eur v poisťovni Uniqa. Ročné poistné predstavuje celkovo sumu 754 Eur. Vozový park má spoločnosť poistený zákonnými a havarijnými poistkami.

2. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	24 228	0		24 228	0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	24 228	0	0	24 228	0

V bežnom období účtovná jednotka tvorila opravné položky k dlhodobo skladovaným zásobám.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, požiarom, v poisťovni Uniqa. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 270 000 Eur. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 329 Eur.

3. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 981	1 445	1 770	1 205	2 451
Ostatné pohľadávky voči prepoj. účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepoj. účt. jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	3 981	1 445	1 770	1 205	2 451

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti boli vytvorené opravné položky do výšky, ktoré sú v zmysle zákona o dani z príjmov považované za daňovo uznané náklady.

Spoločnosť v roku 2019 tvorila opravné položky nedaňové v hodnote 2.995 eur aj na rizikové pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 180 dní do 359 dní nasledovne:

- od 90 – 180 dní = 20% tvorba OP
- od 180 – 270 dní = 50% tvorba OP
- od 270 – 359 dní = 100% tvorba OP

b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok v brutto hodnote je uvedená v tabuľkovom prehľade nižšie, pohľadávky sú členené do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účtov.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným osobám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	122 071	61 850	183 921
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účtov.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným osobám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 075		1 075
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 022		1 022
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	124 168	61 850	186 018

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tomto bode pod písmenom d).

c) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	61 850	78 197
Pohľadávky v lehote splatnosti	122 071	155 201
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	183 921	233 398
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má zriadený bankový účet v Slovenskej sporiteľni a.s. a Tatra banke a.s.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 154	9 854
Bežné bankové účty	2 484	4 599
Bankové účty	4 638	14 453
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 638	14 453

5. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 413	5 993
poistenie majetku	1 315	1 398
poistenie ostatné	4 098	4 595

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 10 900 Eur a je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť bola založená 2 spoločníkmi. Základné imanie je v celom rozsahu zapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti L.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o vysporiadaní straty účtovného roku 2019 vo výške 89 672,35 Eur zo zisku z minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 930	5 455	12 930	0	5 455
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	11 430	5 455	11 430	0	5 455
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	1 500		1 500		0
Rezerva na súdne spory					0
Nevyfakturované dodávky					0

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva je zúčtovaná vo výške náhrady za nevyčerpané dni nároku jednotlivých pracovníkov. Pre výpočet náhrady mzdy bola použitá priemerná hodinová mzda prislúchajúca v IV.Q. 2020. Súčasťou rezervy sú aj náklady na sociálne a zdravotné poistenie. Predpoklad použitia rezervy je do 30.6.2021.

Ostatné rezervy

Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva je zúčtovaná vo výške zmluvne dohodnutej odmeny za vykonanie overenia účtovnej závierky a nákladov na jej zverejnenie.

3. Závázky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závázky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojoj.účt.jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné dlhodobé záväzky - lízing	27 256		27 256
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Závázky zo SF	182		182
Iné dlhodobé záväzky - úvery	459 147	0	459 147
Dlhodobé záväzky spolu	486 585	0	486 585
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	460 696	16 497	477 193
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Závázky voči spoločníkom, členom a združeniu	70 095		70 095
Závázky voči zamestnancom	7 420		7 420
Sociálne a zdravotné poistenie	7 040		7 040
Daňové záväzky a dotácie	11 270		7 581
Krátkodobé záväzky - úvery	136 201		136 201
Iné záväzky	606		606
Iné záväzky - lizingy MV	17 279		17 279
Krátkodobé záväzky spolu	710 607	16 497	727 104

b) Závázky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	16 497	86 974
Závázky v lehote splatnosti	460 696	501 573
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		184 882
Krátkodobé záväzky spolu	477 193	773 429
Závázky so zost.dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	27 256	46 383
Závázky so zosta. dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	27 256	46 383

V rámci dlhodobých záväzkoch je k súvahovému dňu vykazovaný:

- zostatok nesplateného záväzku predstavujú investičné úvery na motorové vozidlá.

Dominantnú časť krátkodobých záväzkov tvoria záväzky z obchodného styku. Priemerná splatnosť záväzkov z dodávateľských faktúr je v priemere 30 dní. Spoločnosť väčšinu svojich záväzkov uhrádzala v lehote splatnosti.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	192	971
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 246	1 885
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 246	1 885
Čerpanie sociálneho fondu	2 256	2 664
Konečný zostatok sociálneho fondu	182	192

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Základom na určenie ročného prídelu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde; dominantná časť bola použitá ako príspevok na stravovanie zamestnancov (použitie prostriedky vo výške 2.256ur).

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent Tatra banka.a.s.	eur	4,00%	31.10.2021	180 634	154 075
Dlhodobé úvery				459 147	603 462
Tatra banka, a.s.	eur	2,7%	30.9.2025	399 992	487 499
Tatra banka, a.s.	eur	3,50%	29.12.2023	59 155	115 963

Tatra banka, a.s. poskytla spoločnosti úver, ktorého zostatok k 31.12.2020 predstavuje sumu 459.147 EUR. Na zabezpečenie kontokorentného úveru 1 a 2 je zriadené :

- záložné právo k nehnuteľnostiam
- záložné právo k stavbe v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy
- záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku v prospech banky,
- vinkulácia poisťného plnenia z poistenia majetku Dlžníka
- vlastná blankozmenka vystavená Dlžníkom nad rad Banky s doložkou „bez protestu“
- vlastná blankozmenka vystavená Dlžníkom s avalom spoločníka
- dohoda o nadriadenosti záväzkov Dlžníka voči Banke pred záväzkami dlžníka voči jeho veriteľovi - spoločníkovi.
- Notárska zápisnica ako exekučný titul na celý majetok povinnej osoby.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	2 083 151	2 000 806	46 089	17 797	2 129 240	2 018 602
zahraničie						
Spolu	2 083 151	2 000 806	46 089	17 797	2 129 240	2 018 602

2. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		2 249
aktivácia dlhodobého majetku		2 249
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 348	13 497
Iné prevádzkové výnosy	14 183	9 431
ostatné náhrada škody, RZZP	10 165	4 066
faktoring postúpenie pohľadávok do SLSP		
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
výnosové úroky	0	

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	46 089	17 797
Tržba za tovar	2 083 151	2 000 806
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 129 240	2 018 602

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	109 345	121 205
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	2 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	2 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	109 345	118 705
opravy a údržba	18 983	17 732
cestovne	51	320
reprezentačné náklady	4 522	2 643
nájomné	3 996	9 121
servisné služby	5 381	12 497
obchodné činnosti	30 658	0
reklama	0	0
orange,tmobil,telekomunikácie,internet	7 321	8 412
služby za vymáhanie pohľadávok	0	6 343
účtovnícke služby	0	4 600
prenájom fliaš	259	15 709
prepravné	25 139	21 651
ostatné náklady za poskytnuté služby	13 035	19 678
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 349	19 488
poistenie	13 660	13 011
<i>manká a škody</i>	10 165	1 893
<i>postúpenie pohľadávok so SLSP faktoring</i>	0	0
<i>ostatné prevádzkové náklady</i>	524	4 584
Finančné náklady, z toho:	33 213	29 657
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3	5
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	33 210	29 652
nákladové úroky	29 754	18 091
bankové poplatky a ostatné finančné náklady	3 456	11 561

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	24 519	x	x	-89 672	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	5 149	21,00 %	x	-18 831	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	32 773	6 882	28,07 %	90 838	19 076	77,80 %
Položky znižujúce základ dane	53 011	11 132	45,40 %	9 086	1 908	7,78 %
Umorenie daňovej straty	1 980	416	1,70 %		0	0,00 %
Základ dane	4 281		96,17 %	-7 920		106,58 %
Splatná daň z príjmov	x	483	96,17 %	x	0	106,58 %
Zrážková daň		0			0	
daňová licencia		0			0	
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	483	96,17 %	x	0	106,58 %

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť poskytuje na prenájom časť nehnuteľnosti nachádzajúcej sa na ul. Dobrávná 6 Košice od septembra 2020 a to dvom spoločnostiam (Aquamotion ROSSA s.r.o., ATC-JR, s.r.o.) v zmysle nájomnej zmluvy.

Spoločnosť od októbra 2019 prenajíma administratívnu budovu od spoločnosti Casspos a.s.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V bežnom období konateľovi spoločnosti neboli vyplatené žiadne odmeny ani poskytnuté iné výhody.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami vo vzťahu k spoločnosti je konateľ a spoločník v jednej osobe.

NATURA PRODUKTY GABRIEL, s.r.o.

AUTOFARBY, s.r.o.

Jaklovsky a syn s.r.o.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenou osobou:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NATURA PRODUKTY GABRIEL s.r.o.	08	0	1 000
NATURA PRODUKTY GABRIEL s.r.o.	04	0	0

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	0	1 000
Spolu aktíva	0	1 000
Záväzky z obchodného styku	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky		
<i>z toho záväzkov splatný do 1 roka</i>	0	0
Spolu pasíva	0	0

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V roku 2020 sa koronavírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, ale v dôsledku stále sa meniacej situácie preto nemožno predvídať budúce dopady na činnosť a celkové ekonomické výsledky firmy za rok 2021.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

L. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 900	0	0	0	10 900
Základné imanie	10 900				10 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Fondy zo zisku	8 076	0	0	0	8 076
Zákonný rezervný fond	8 076				8 076
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	330 857	0	92 462	451	238 846
Nerozdelený zisk minulých rokov	330 857		92 462	451	238 846
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	89 672	0		-89 672	0
Vlastné imanie spolu	439 505	0	92 462	0	257 822
Vyplatené podiely na zisku					0
Ostatné položky vlastného imania				0	
Prídel do sociálneho fondu			0		

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 zisk vo výške 24.035,84 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– úhradu straty minulých rokov 24.035,84 Eur.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, nakoľko zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

V zmysle opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky, spoločnosť nie je povinná zostaviť prehľad peňažných tokov.