

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	OPTIMA
Sídlo:	94973 Nitra, Železničiarska 8
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 08.02.1993
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchodná činnosť s obalovým a spotrebným materiálom, tlač a ofset
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť OPTIMA a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3 281 005	3 869 759	Áno
Čistý obrat celkom	12 098 516	10 883 894	Nie
Počet zamestnancov	37	39	Áno

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

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 27.05.2020.

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

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

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

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

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

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

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

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

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	37	39

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o členoch štatutárnych orgánov

Členovia orgánov účtovnej jednotky spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 4.12.2020

Predstavenstvo :

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

Dozorná rada :

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

Prokurista :

Ing. Igor Kazlov

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

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k 31.12.2020 bola zostavená za plnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

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

Všeobecné zásady

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

Použité účtovné metódy a zásady

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

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

Odpisy nehmotného a hmotného majetku

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

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

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

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

d/ **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

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

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

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť vytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou. a oceňuje sa vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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

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

Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. V roku 2020 sa časove nerozlišovali náklady, ktoré boli v nasledujúcom mesiaci /v januári 2021/ vysporiadané ako napr. splátka leasingu, telefóny, internet...

Rezervy

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

Dlhopisy

Dlhopisy nevidujeme.

Závazky

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

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

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

30.7.2018 bol zakúpený nákladný automobil na leasing MERCEDES ATEGO a d a 24.7.2020 nákladný automobil tiefl na leasing Mercedes Actros Úrok leasingu je pod a leasingovej zmluvy . 132305-L a pod a leasingovej zmluvy . 136797-L ú tovaný do nákladov .Poistenie je platené priamo pois ovni Allianz a zú tované priamo do nákladov. Nákl. automobily sú zaradené do HIM a mesa ne odpisované.

Daň z príjmov

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

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

Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach. V roku 2020 je počítaná s 21 % sadzbou dane.

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

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

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

	kúpe prenajatej veci:	
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku /OP/ bolo účtované.

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy). – nevidujeme.
- Opravné položky k majetku nevidujeme.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov /Pri rezerve na dovolenky sme vychádzali z priemerky miezd za IV .štvrtrok 2020 a pri rezerve na audit na základe zmluvy o vykonaní auditu./ a rezerva na tovar VOČ , časť tovaru bola zúčtovaná podľa skutočnosti a časť ktorá sa ešte nevrátila na sklad - kvalifikovaným odhadom, pri rezerve na odchodné sa vychádzalo z priemerky za IV.Q 2020 a rezerva na obchodné riziko sa určila kvalifikovaným odhadom.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob–metódu FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

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

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

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ v roku 2019 používala metódu účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania. V roku 2018 sme zakúpili program na internetový predaj tovaru, ktorý nie je k 31.12.2019 dokončený a je účtovaný na 041.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Alfa-Base (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, kamerový systém). ÚJ používa komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov) – klimatizácia vo Výstavnej sieni.

- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU), účtuje sa priamo do spotreby.
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

a.s. neboli poskytnuté žiadne dotácie.

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

Spoločnosť neúčtuje opravu chýb minulých účtovných období.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

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

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

Informácie o vlastných akciách:

V roku 2020 nebol pohyb čo sa týka kmeňových akcií.

U prioritných akcií bol počiatočný stav akcií k 1.1.2020 10 akcií v hodnote 6 640 EUR, ktoré sme v roku 2019 odkúpili z LC Trenčín a v roku 2020 boli akcie predané. Počas roka OPTIMA a.s. odkúpila od akcionárov akcie v počte 4 ks t.j. 2 656 EUR t.j. 0,89 % , odpredala 4 akcií v hodnote 2 656 EUR t.j. 0,89 % a.k.31.12.20120 boli všetky akcie vysporiadané.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	3 881	7 188	27	3 854	7 188
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	3 881	7 188	27	3854	7 188

K 31.12.2020 boli vytvorené OP na pomaloobrátkové a nepredajné zásoby HS VOČ v celkovej hodnote 7 188 € Sú to tovary, ktoré sú už dlhšie na sklade alebo sú na sklade v menších množstvách , ktoré už nemôžu ísť do promočnej akcie.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	32 091	156		2 208	30 039
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	32 091	156		2 208	30 039

OP na pohľadávky boli vytvorené z dôvodu trvania pohľadávok viac ako 365 dní a viac ako 1095 dní.

OP na pohľadávky vo výške 22 671 € sú vytvorené na pohľadávky v konkurznom konaní v plnej výške a OP na ostatné pohľadávky vo výške 7 368 € sú predložené k súdnemu a exekučnému konaniu účtovne sú odpísané v plnej výške a daňovo podľa zákona o dani z príjmov. Vyradené z účtovníctva boli opravné položky ART Grafic Jelenec z 30.9.2010, Vicimédia s.r.o. Brezno z 29.12.2010, Ing. Gálus Nitra fa zo dňa 14.2.2011, MICUP Slovakia Nitra z 21.2. a 24.2.2014, Robert Pokrievka faktúry z roku 2011 – vyradené boli z dôvodu zastavenia exekúcie.

Informácie k vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 783		12 783
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 783		12 783
Pohľadávky z obchodného styku	1 367 159	440 569	1 807 728
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	6 325		6 325
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 373 484	440 569	1 814 053

Dlhodobá pohľadávka 12 783 € je odložená daňová pohľadávka k 31.12.2020.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	46 807	32 091
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 773 571	2 236 828
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 820 378	2 268 919
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	2 195	4 091
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 195	4 191

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

a) Popis základného imania

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

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	168 364,98
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	64 314,98
Prídel do sociálneho fondu	19 900,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	80 861,12
Iné	3 288,88
Spolu	168 364,98

Informácie o rezervách

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 000	30 000			80 000
Rezervy na ZO					
Rezervy na obchodné riziko	50 000	30 000			80 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 222	38 963	49 655	567	38 963
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	27 592	27 293	27 025	567	27 293
Rezerva na audit	1 328	1 328	1 328		1 328
Rezerva na tovar VOČ	17 906	5 733	17 906		5 733
Rezerva na odchodné a odstupné	3 396	4 609	3 396		4 609

Rezerva na tovar VOČ je účtovaná z dôvodu uskutočnenia promočných akcií v poslednom štvrtroku 2020. Nepredaný tovar sa sťahoval z predajní v januári 2021 a zároveň boli odberateľom vystavené dobropisy.

K 31.12.2020 bola navýšená rezerva na obchodné riziko z dôvodu zvýšenia cien papiera, od prvovýrobcov a COOP Jednota Slovensko znížila odber výtlakov z každého ísla Supermarket a Potraviny o 100 000 ks. Z tohto dôvodu je potrebné vytvoriť rezervu, nakoľko zvýšenie ceny papiera a menej výtlakov nám podstatne ovplyvnia HV. Rezervu tvoríme aj na nepredvídané udalosti z dôvodu pandémie koronavírus.

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

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	7 210	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	952 692	1 738 204
Krátkodobé záväzky spolu	952 692	1 738 204
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 682	16 085
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	40 682	16 085

Dlhodobé záväzky vo výške 7 679 EUR pozostávajú zo zostatku Sociálneho fondu a záväzky vo výške 33 003 EUR je nesplatený leasing na nákl. Automobily Mercedes Benz.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 447	10 633
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 243	3 945
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	19 900	19 900
Ostatná tvorba sociálneho fondu	522	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 112	23 845
Čerpanie sociálneho fondu	26 433	25 031
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 679	9 447

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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

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

Zmluva o úvere íslo 000611/CORP/2016.

K 31.12.2020 je kontokorent so zostatkom 158 872 EUR.

Záložné právo je na pohľadávky a.s.

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

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane <i>b</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>c</i>	viac ako päť rokov <i>d</i>	do jedného roka vrátane <i>e</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>f</i>	viac ako päť rokov <i>g</i>
Istina	28 088	33 003		13 030	6 608	
Finančný náklad	745	399		239	26	
Spolu	28 833	33 402		13 269	6 634	

V roku 2018 bolo zakúpené nákl. vozidlo Mercedes Benz Atego, ktoré bude splatené 15.6.2021. Dňa 24.7.2020 bolo zakúpené nákladné vozidlo Mercedes Benz Actros formou finančného prenájmu, ktorý bude splatený 15.6.2023.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 478 596	3 644 545
Tržby z predaja služieb	178 895	96 411
Tržby za tovar	8 421 533	7 127 749
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19 492	15 189
Čistý obrat celkom	12 098 516	10 883 894

Informácie o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	351 897	x	x	213 594	44 855	x
teoretická daň		73 898	21		44 855	21
Daňovo neuznané náklady	65 129	13 677	21	54 082	11 357	21
Výnosy nepodliehajúce dani	15 239	3 200	21	36 609	7 688	21
Vplyv nezúčtovanej odloženej daň.pohl.						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	401 787	84 375	21	231 067	48 524	21
Splatná daň z príjmov	401 787	84 375	21	231 067	48 524	21
Odložená daň z príjmov	-34 290	7 201	21	-15 690	-3 295	21
Celková daň z príjmov	367 497	77 174	21	215 377	45 229	21

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka 1

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-6 640		-6 640		0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	225 004			-6 640	218 364
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	401 443			+64 315	465 758
Nerozdelený zisk minulých rokov	6104			+6 640	68 544
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ---Ostatné položky vlastného imania	168 365	274 723	-84 150	--64 315	274 723
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neviduje iné aktíva a iné pasíva.

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

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

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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