

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Mediapress Poprad, spol. s r.o.
Partizánska 2900
058 01 Poprad

Spoločnosť Mediapress Poprad, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 26. júla 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 14. februára 1995 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel S.r.o., Vložka č. 2180/P).

Spoločnosť sa stala k 1.1.2020 nástupcom zanikajúcej spoločnosti UNIVERSALPRESS, spol. s r. o., ktorá zanikla bez likvidácie z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou Mediapress Poprad, spol. s r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchodná činnosť,
- sprostredkovanie, predaj a distribúcia periodickej a neperiodickej tlače
- nákup a predaj tabakových výrobkov, fajčiarskych potrieb a doplnkového sortimentu
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- prenájom nehnuteľného majetku

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2020 bol 70, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2019 bol 70, z toho 1 vedúci zamestnanec).

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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.

6. 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 15.06.2020

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15.06.2020 schválilo spoločnosť SBA Consults.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. Boris Roskopf
Ing. Boris Mrekaj, PhD.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Royal Invest Consulting, a.s.	10224	100	100
spolu	10 224	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť vstupuje do konsolidácie skupiny Royal InvestConsulting, a.s., Stará Vajnorská 9, 831 04 Bratislava. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny konsolidovaného celku je spoločnosť Grafobal Group, a.s., Sasinkova 5, 811 08 Bratislava. Konsolidované účtovné závierky uvedených spoločností sú uložené v sídle týchto spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poisťného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;

(b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	neevidujeme		
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerná	25 až 8,3
Dopravné prostriedky	4 až 6	Rovnomerná	25 až 16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Pre už odpisovaný majetok má Spoločnosť interným predpisom stanovené, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Pri výpočte daňových odpisov bol použitý linerárny spôsob odpisovania.

Pre novonadobudnutý dlhodobý majetok získavaný na základe finančného prenájmu spoločnosť zostavuje pre bežné účtovné obdobie odpisový plán, ktorý obsahuje predpokladanú dobu používania. Daňové odpisy budú uplatňované v zmysle ustanovení zákona o dani z príjmu pri finančnom prenájme.

Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je do 2.400 EUR sa účtuje na ťarchu účtu 518 – drobný NM.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je 1.700 EUR a nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 501.

(c) Cenné papiere a podiely

Podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (, prepravu, poistné, provízie, a pod.).

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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.

(h) Rezervy

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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

(j) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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.

(l) Leasing

Pri leasingu od r. 2004 postupuje účtovná jednotka v súlade s účtovnými princípmi platnými od 01.01.2004.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(n) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31. 12. 2020

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 654						25 654
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		25 654						25 654
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 654						25 654
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		25 654				0		25 654
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnetel' veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. hmot.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	339 428					339 428
Prírastky	30 635	113 533	1 450					145 618
Úbytky	0	0	65 257					65 257
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	30 635	113 533	275 621			0		419 789
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	318 390					318 390
Prírastky		2 838	16 124					18 962
Úbytky/presuny		0	65 257					65 257
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 838	269 257					272 095
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	21 038			0		21 038
Stav na konci účtovného obdobia	30 635	110 695	6 364			0		147 694

Mediapress Poprad s.r.o.								
Prehľad o pohybe neobežného majetku								
31. 12. 2019								
Predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 654						25 654
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		25 654						25 654
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 654						25 654
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		25 654						25 654
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnetel' veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. hmot.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	0	0	333 728					333 728
Prírastky	0		5 700					5 700
Úbytky	0	0	0					0
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia								
	0	0	339 428			0		339 428
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
		0	301 736					301 736
Prírastky		0	16 654					16 654
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia								
	0	0	318 390					318 390
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	0	0	31 992			0		31 992
Stav na konci účtovného obdobia								
	0	0	21 038			0		21 038

2. Dlhodobý finančný majetok

Uvedený druh majetku spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

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

	stav k 31. 12. 2019 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2020 EUR
materiál	0	0	0	0	0
nedokončená výroba	0	0	0	0	0
tovar na sklade	0	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť k 31.12.2020 vykázala celkové zásoby vo výške 474 986,70 EUR. Opravnú položku k zásobám spoločnosť netvorila.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia účtovala o tvorbe opravnej položky k pohľadávkam nasledovne:

	stav k 31. 12. 2019 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31.12.2020 EUR
OP k pohľadávkam	6 280	0	6 280	0	0
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	6 280	0	6 280	0	0

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 499	0	3 499
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	4656	0	4 656
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 155	0	8 155
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	231 951	0	231 951
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	145 910	0	145 910
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	86 041	0	86 041
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	586 938	0	586 938
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	73 688	0	73 688
Iné pohľadávky	64 352	0	64 352
Krátkodobé pohľadávky spolu	956 929	0	956 929

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 499	0	3 499
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	4 656	0	4 656
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 155	0	8 155
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	415 407	6 280	421 687
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	365 717	0	365 717
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	118 895	0	118 895
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	82 572	0	82 572
Krátkodobé pohľadávky spolu	982 591	6 280	988 871

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	14 498	12 252
Bežné bankové účty	5 995	35 776
Bankové účty termínované	0	
Peniaze na ceste	129 123	72 731
Spolu	149 616	120 759

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevlastní.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2019	31. 12. 2020
	EUR	EUR
náklady budúcich období - nájomné	2 186	1
náklady budúcich období - poistné	1 506	291
ostatné náklady budúcich období		395
príjmy budúcich období	83 605	76 043
spolu	87 297	76 730

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie (rok 2020) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2019 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2020 EUR
zákonné rezervy	0	0	0	0	0
na kurzové straty	0	0	0	0	0
ostatné rezervy					
záručné opravy	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	25 578	34 633	25 578		34 633
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
rekultivácia pozemku	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom		0	0		0
odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
rezerva na audit+zverejnenie	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné rezervy	0	0	0		0
	25 578	34 633	25 578	0	34 633
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
ostatné rezervy spolu	25 578	34 633	25 578	0	34 633
rezervy spolu	25 578	34 633	25 578	0	34 633
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	25 578	34 633	25 578	0	34 633

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2018 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31.12.2019 EUR
zákonné rezervy	0	0	0	0	0
na kurzové straty	0	0	0	0	0
ostatné rezervy					
záručné opravy	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	22 666	25 578	22 666		25 578
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
rekultivácia pozemku	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom		0	0		0
odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
rezerva na audit+zverejnenie	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné rezervy	0	0	0		0
	22 666	25 578	22 666	0	25 578
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
ostatné rezervy spolu	22 666	25 578	22 666	0	25 578
rezervy spolu	22 666	25 578	22 666	0	25 578
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	22 666	25 578	22 666	0	25 578

3. Závazky

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

	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
záväzky po lehote splatnosti		0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 573 849	1 048 430
spolu krátkodobé záväzky	1 573 849	1 048 430
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	0	0

4. dložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2019	31. 12. 2020
	EUR	EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	50 671	547
rozdiel medzi nerealizovanými kurzovými rozdielmi a daňovo neuplatnenými položkami		
odložený daňový záväzok/ pohľadávka	10 641	115

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	214	311
tvorba na ťarchu nákladov	3 190	3 389
čerpanie	-3 093	-3 372
stav k 31. decembru	311	328

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov. (najmä stravovanie)

6. Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch a krátkodobých finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	mena	ročný úrok %	splatnosť	stav 31.12.2019 EUR	stav 31.12.2020 EUR
Kontokorentný úver	EUR			0	0
krátkodobé úvery spolu				0	0
bankový úver VÚB banka	EUR			0	0
dlhodobé úvery spolu				0	0
spolu				0	0

Dňa 28.8.2013 spoločnosť uzatvorila veriteľom Tatra banka, akciová spoločnosť, so sídlom Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava 1 tieto zmluvy:

- Zmluva o spôsobe a podmienkach vedenia bežných účtov a o realizácii prevodov finančných prostriedkov medzi týmito účtami navzájom a platieb z nich / „ Zmluva o cashpoolingu“/
- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam
- Zmluva o záložnom práve k hnutel'nému majetku
- Zmluva o použití zmenky
- Dohoda o ručení

Cash pooling je metóda optimalizácie vedenia podnikových účtov, pri ktorej dochádza na dennej báze ku konsolidácii zostatkov na podnikových účtoch. Teda všetky zostatky, či už kladné alebo záporné sa prevádzajú na jeden tzv.leader účet a potom z neho sa kalkuluju úroky. Podnik tak nezaťažujú toľko úroky z kontorentných úverov, pretože záporné zostatky jednej spoločnosti sú vyrovnávané prebytkom druhej spoločnosti.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
výdavky budúcich období	100 892	92 497
výnosy budúcich období		
nájomné	0	0
spolu	100 892	92 497

H. 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:

	tovar		služby		spolu	
	2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR
Tuzemsko	25 198 290	17 957 903	662 746	637 905	25 861 036	18 595 808
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
spolu	25 198 290	17 957 903	662 746	637 905	25 861 036	18 595 808

2. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 EUR	2020 EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 EUR	2020 EUR
prepravné	202 256	187 508
nájomné	238 864	231 020
telefóny, mobily, internet,poštovné	9 710	9 541
reklama	2 937	2 760
právne auditorské a poradenské služby, provízie,odmena za predaj tovaru	6 935	26 284
služby R.I.C.	32 300	33 173
strážne služby - ochrana majetku	7 397	8 017
ostatné - soft.podpora SPIN, EDOS,	56 031	79 957
ostatné služby OZ	66 814	122 220
spolu ostatné služby	623 244	700 480
Ostatné významné položky nákladov, z toho:		
opravy a udržiavanie	3458	1755
repre	7031	7265
Bankové poplatky	19285	24829
Úroky	551	175

Z uvedených nákladov honorár za auditorskú činnosť činil 3.300 EUR.

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2020 EUR
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	220 484		100,00 %	229 378		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %		46 302	21,00 %		48 169	21,00 %
daňovo neuznané náklady	278 135	58 408	26,49 %	30 686	6 444	1,96 %
výnosy nepodliehajúce dani	-131 432	-27 601	-12,52 %	-2 348	-493	-0,29 %
	367 187	77 109	34,97 %	257 716	54 120	22,67 %
splatná daň (odpočet straty)		77 109	34,97 %		54 120	25,80 %
odložená daň		10 756	4,88 %			-32,32 %
celková vykázaná daň		87 865	39,85 %		54 120	-6,52 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť na podsúvahových účtoch nevedie žiadny majetok uvedeného druhu.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadne priestory, sídli v prenajatej administratívnej budove.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť neeviduje.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

		účty		účty	
			Výnosy /predaj/		Náklady /nákup/
úvery a pôžičky	GGT	662	-	562	155,22
služby	RIC	602		51	33 893,40
	GGFS	602		51	40
	GGT	602	378 372,84	51	144 194,20
	MPKP	602	246 432,38	51	92 623,16
	VODAX	602	349,82		
			625 155,04		270 750,76
zásoby	GGT	604	787 563,54	131100	8 071 684,70
				326111	0,00
	GGT			504511	-109 439,17
	MKPK	604	5 708,97	131100	5 404,91
				131210	2 003 322,89
				326121	-185,69
			793 272,51		9 970 787,64

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

Zvážili sme všetky potencionálne dopady COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne iné udalosti okrem vyššie uvedeného, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie (2020) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2019 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2020 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	10 224	0	0	0	10 224
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania		0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	15 933	38 005	0	0	53 938
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	2 692	0	0	0	2 692
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov		0			0
Nerozdelený zisk minulých rokov	66 244	440 248	242 249	0	264 243
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	176 006	132 619	176 006		132 619
Spolu	271 099	610 872	418 255	0	463 716

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie (2019) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2018 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2019 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	10 224	0	0	0	10 224
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania		0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	51 066	0	35 133	0	15 933
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	2 692	0	0	0	2 692
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov		0			0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 987	53 257	0	0	66 244
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	53 257	176 006	53 257		176 006
Spolu	130 226	229 263	88 390	0	271 099

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 176 005,96EUR bol preúčtovaný takto :

	EUR
výplata podielov	0
prídel do sociálneho fondu	0
prídel do rezervného fondu	0
do zisku minulých období	176 005,96
prevod na neuhradenú stratu	0,00
spolu	176 005,96

- O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2020 – zisku vo výške 132 619,46EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Q. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH:

Peňažné toky z prevádzky

	2019	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	229141	220659
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	16654	13344
Opravná položka k pohľadávkam	-11429	-6280
Opravná položka k zásobám		
Rezervy na opravu dlhodobého majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Ostatné rezervy	2912	9055
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Strata z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	237278	236778
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného	-59546	180422

styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)

Úbytok (prírastok) Zásob	-98597	404910
--------------------------	--------	--------

Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-9449	-552852
---	-------	---------

Peňažné toky z prevádzky	<u>69686</u>	<u>269258</u>
--------------------------	--------------	---------------

	2019	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	69686	269258
Zaplatené úroky	-551	-175
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-27771	-45100
Vyplatené dividendy	0	-242249
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	<u>41364</u>	<u>-18266</u>
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	
Čisté toky z prevádzkovej činnosti	<u>41364</u>	<u>-18266</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5700	1450
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3999	48880
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	<u>0</u>	<u>0</u>
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-1701</u>	<u>50330</u>

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania	0
--------------------------------------	---

Príjmy z dlhodobých záväzkov	
------------------------------	--

Splátky dlhodobých záväzkov	-3207
-----------------------------	-------

Poznámky k účtovnej závierke

Strana 19 z 20

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

<u>0</u>	<u>-3207</u>
----------	--------------

Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov
a peňažných ekvivalentov

39663 28857

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
na začiatku roka

189279 149616

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
na konci roka**

<u>149616</u>	<u>120759</u>
---------------	---------------