

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

WINE LOVERS CLUB s.r.o.
Dunajská 46
811 08 Bratislava

Spoločnosť Hungary – Meat CS, s.r.o. (ďalej len spoločnosť), bola založená 24.10.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 14.11.2007 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I, Oddiel Sro, vložka číslo 48934/B). K zmene obchodného mena na Salgos, s.r.o. došlo dňa 26.11.2013. K zmene obchodného mena na Wineclub.sk, s.r.o. došlo dňa 13.1.2015. K zmene obchodného mena na WINE LOVERS CLUB s.r.o. došlo dňa 27.07.2018.

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- skladovanie v rozsahu voľnej živnosti
- obstaráateľské služby spojené so správou nehnuteľností
- prenájom motorových vozidiel
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti

c) Údaje o zamestnancoch

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 6 | 6 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 7 | 5 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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 1.1.2020 do 31.12.2020.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola zverejnená v registri účtovných závierok. Spoločnosť nemá povinnosť zverejnenia účtovnej závierky v Obchodnom vestníku.

h) Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Údaje o členoch štatutárnych orgánov**

Štatutárny orgán: Ing. Gabriel Godány – konateľ spoločnosti (od 26.9.2008)
JUDr. Štefan Godány – konateľ spoločnosti (od 11.10.2013)
Roman Milata – konateľ spoločnosti (od 10.12.2014)

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | E |
| PERTUSUS GROUP SE | 2 550 | 51 | 51 | 51 |
| Roman Milata | 2 450 | 49 | 49 | 49 |
| Spolu | 5 000 | 100 | 100 | 100 |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku a nemá povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 4 | rovnomerne | 20 |
| Softvér | 4 | rovnomerne | 25 |
| Ocenené práva (licencia) | 4 | rovnomerne | 25 |
| 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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 | 20 | rovnomerne | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | rovnomerne | 8,3 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | rovnomerne | 16 až 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov určených na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

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

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

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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

4. Pohľadávky

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

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

6. 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.

7. 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.

8. 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.

9. Odložená daň z príjmov

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

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

10. 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.

11. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

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

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474- záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátky istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

13. Cudzia 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

14. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|--|---|---------------------------------|-------------|-----------------------------------|---|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných | Pestovateľské celky a trvalé trávnaté porasty | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 178 236 | | | | 0 | | 178 236 |
| Prírastky | | | | | | | 16 448 | | 16 448 |
| Úbytky | | | 29 668 | | | | | | 29 668 |
| Presuny | | | 14 713 | | | | -14 713 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 163 281 | | | | 1 735 | | 165 016 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 111 572 | | | | | | 111 572 |
| Prírastky | | | 23 704 | | | | | | 23 704 |
| Úbytky | | | 29 668 | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 105 608 | | | | | | 105 608 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 66 664 | | | | 0 | | 66 664 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 57 673 | | | | 1 735 | | 57 673 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|--------|--|---|---------------------------------|-------------|-----------------------------------|---|----------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných | Pestovateľské celky a trvalé trávnaté porasty | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 150 346 | | | | 0 | | 150 346 |
| Prírastky | | | | | | | 27 890 | | 27 890 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | 27 890 | | | | -27 890 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 178 236 | | | | 0 | | 178 236 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 88 427 | | | | | | 88 427 |
| Prírastky | | | 23 145 | | | | | | 23 145 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 111 572 | | | | | | 111 572 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 61 919 | | | | 0 | | 61 919 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 66 664 | | | | 0 | | 66 664 |

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so svojím majetkom a nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neevviduje žiaden dlhodobý finančný majetok.

c) Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám a nemá zriadené záložné právo na zásoby a nemá ani obmedzené práva s nimi nakladať.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

i) **Pohľadávky**

Spoločnosť tvorila v bežnom účtovnom období opravnú položku na pohľadávky z obchodného styku vo výške 981 EUR a bezprostredne predchádzajúcom období žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| 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 | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 91 147 | 105 228 | 196 375 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 2 273 | 0 | 2 273 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 8 190 | 0 | 8 190 |
| Iné pohľadávky | 25 040 | 0 | 25 040 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 126 650 | 105 228 | 231 878 |

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| 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 | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 219 084 | 115 787 | 334 871 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 22 651 | 0 | 22 651 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 241 735 | 115 787 | 357 522 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 105 228 | 115 787 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 126 650 | 241 735 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 231 878 | 357 522 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a nemá ani obmedzené právo s nimi nakladať.

j) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

k) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 907 | 8 584 |
| Bežné bankové účty | 66 934 | 911 |
| Bankové účty termínované | 5 453 | 5 449 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 73 294 | 14 944 |

l) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden krátkodobý finančný majetok.

m) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 27 | 11 |
| ostatné | 27 | 11 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 682 | 6 909 |
| poistenie | 1 994 | 2 013 |
| winetrip | 0 | 4 500 |
| ostatné | 688 | 396 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 566 | 9 067 |
| nevyfakturované služby | 2 566 | 9 067 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti vo výške 5 000 eur bolo v plnej výške splatené.

Účtovný zisk bola vysporiadaný takto:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 77 778 |
| Vysporiadanie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 76 483 |
| Rozdelenie spoločníkmi | |
| Úhrada neuhradenej straty minulých rokov | 1 295 |
| Iné | |
| Spolu | 77 778 |

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 zisk výške 98 783 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 98 783 EUR

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

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 16 975 | 14 156 | 16 975 | 0 | 14 156 |
| rezerva na skontá a bonusy | 8 986 | 8 964 | 8 986 | 0 | 8 964 |
| rezerva na účtovnú závierku | 1 000 | 0 | 1 000 | 0 | 0 |
| rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 6 989 | 5 192 | 6 989 | 0 | 5 192 |

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 14 056 | 16 975 | 14 056 | 0 | 16 975 |
| rezerva na skontá a bonusy | 6 687 | 8 986 | 6 687 | 0 | 8 986 |
| rezerva na účtovnú závierku | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 0 | 1 000 |
| rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 6 369 | 6 989 | 6 369 | 0 | 6 989 |

c) **Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 29 817 | 27 574 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 206 599 | 351 006 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 236 416 | 378 580 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 630 789 | 630 779 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 630 789 | 630 779 |

d) **Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o odloženej dani.

e) **Sociálny fond**

Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 779 | 597 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 388 | 431 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 388 | 431 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 378 | 249 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 789 | 779 |

f) **Bankové úvery**

Spoločnosť nečerpá bankový úver ani iný druh úveru.

g) **Časové rozlíšenie**

Spoločnosť neeviduje žiadne položky časového rozlíšenia pasív.

h) **Deriváty**

Spoločnosť neobchoduje s derivátmi.

i) **Závazky z finančného prenájmu**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSCH**a) 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 nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Predaj služieb | | Predaj tovaru | | SPOLU | |
|---------------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | b | c | b | c |
| Slovenská republika | 58 988 | 53 541 | 1 658 352 | 2 080 348 | 1 717 340 | 2 133 889 |
| Európska únia | 1 806 | 3 751 | 13 609 | 27 907 | 15 415 | 31 658 |
| mimo Európskej únie | 2 566 | 2 656 | 1 345 | 0 | 3 911 | 2 656 |
| Spolu | 63 360 | 59 948 | 1 673 306 | 2 108 255 | 1 736 666 | 2 168 203 |

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období o zásobách vlastnej výroby.

c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 27 029 | 13 268 |
| poistné plnenie | 5 699 | 4 955 |
| dotácie | 10 800 | 0 |
| inventúrny prebytok | 7 651 | 8 298 |
| ostatné | 2 879 | 15 |
| Finančné výnosy, z toho: | 3 | 3 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 0 | 0 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 3 | 3 |
| Výnosové úroky | 3 | 3 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | | |

d) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 63 360 | 59 948 |
| Tržby za tovar | 1 673 306 | 2 108 255 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 27 029 | 13 693 |
| SPOLU | 1 763 695 | 2 181 896 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

- a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady
Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 249 328 | 342 368 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 249 328 | 342 368 |
| nájomné | 53 914 | 37 358 |
| reklama a inzercia | 11 289 | 19 568 |
| poradenstvo | 105 155 | 169 659 |
| cestovné | 5 037 | 30 771 |
| repre | 1 072 | 4 616 |
| opravy a údržba | 11 488 | 10 102 |
| preprava | 21 750 | 27 229 |
| ostatné služby | 39 623 | 43 065 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 14 377 | 13 902 |
| poistenie | 4 481 | 6 409 |
| manká a škody | 7 973 | 6 875 |
| ostatné | 1 923 | 618 |
| Finančné náklady, z toho: | 27 940 | 27 925 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 11 | 305 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 27 929 | 27 620 |
| nákladové úroky | 25 200 | 25 200 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce | | |
|--|-----------------------|---------------|---------------|------------------------------|---------------|---------------|
| | Základ dane | Daň | Daň | Základ dane | Daň | Daň |
| | | | v % | | | v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 127 471 | x | x | 96 433 | x | x |
| teoretická daň | x | | 21,00% | x | | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 31 909 | 6 701 | 5,26% | 27 366 | 5 747 | 4,51% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 22 769 | 4 781 | 3,75% | 9 659 | 2 028 | 1,59% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00% | 25 313 | 5 316 | 4,17% |
| Spolu | 136 611 | 28 688 | 22,51% | 88 827 | 18 654 | 14,63% |
| Daňová licencia | x | 0 | 0,00% | x | 0 | 0,00% |
| Splatná daň z príjmov | x | 28 688 | 22,51% | x | 18 654 | 14,63% |
| Odložená daň z príjmov | x | 0 | 0,00% | x | 0 | 0,00% |
| Celková daň z príjmov | x | 28 688 | 22,51% | x | 18 654 | 14,63% |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

b) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neviduje žiaden podmienený majetok.

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

Spoločnosť neposkytla v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila žiadne neštandardné transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2020 nastali nasledujúce udalosti: mimoriadna situácia v SR vyvolaná vírusom COVID 19.

Spoločnosť prehodnotila všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré mala k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Spoločnosť je presvedčená, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

Žiadne ďalšie udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva nenastali.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|---------------|--------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 599 | | | | 599 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 250 | | | | 250 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 500 | | | | 500 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | 6 600 | 76 483 | 69 883 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 295 | | | 1 295 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 77 778 | 98 783 | | -77 778 | 98 783 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| SPOLU | 82 832 | 98 783 | 6 600 | 0 | 175 015 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|---------------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 599 | | | | 599 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 250 | | | | 250 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 500 | | | | 500 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -48 705 | | | 47 410 | -1 295 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 47 409 | 77 778 | | -47 409 | 77 778 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| SPOLU | 5 053 | 77 778 | 0 | 1 | 82 832 |

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom. Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov.