

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 6 | 9 | 8 | 8 | 4 | 4 |   |   |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 0 | 0 | 9 | 5 | 6 |

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Názov a sídlo**

Spoločnosť Firma CARLING SK s.r.o. so sídlom Porubského 2, 811 06 Bratislava (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13.03.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 03.04.2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel s.r.o., vložka 88329/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29.07.2020.

**3. 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.

**4. Informácie o konsolidovanom celku - spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou**

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci 31.12.2020 nebude zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti

**5. Počet zamestnancov**

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

|  | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 12   | 12   |

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia Ing. Milan Oplatek

**C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) 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 a počas roka neboli menené.

V účtovnom období 2020 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 6 | 9 | 8 | 8 | 4 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 0 | 0 | 9 |
|     |   |   |   |   |   |   | 5 | 6 |

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje po dobu 48 mesiacov. 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 | 5                                      | lineárna           | 20                        |

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje počas 48 mesiacov. 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                                     | lineárna           | 25                        |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12                                | lineárna           | 25 až 8,3                 |
| Dopravné prostriedky           | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                  | jednorazový odpis  | 100                       |

**(c) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(d) 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 nevyhnutné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) 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.

**(g) 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.

Poznámky Úč PODV 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 6 | 9 | 8 | 8 | 4 | 4 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 0 | 0 | 9 | 5 | 6 |

**(h) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

**(i) Odložené dane**

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.

**(j) 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.

**(k) Cudzía mena**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(l) 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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 6 | 9 | 8 | 8 | 4 | 4 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 0 | 0 | 9 | 5 | 6 |

**D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Závazky**

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

| Názov položky   | 31. 12. 2020   | 31. 12. 2019   |
|---|----------------|----------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>74 972</b>  | <b>5 468</b>   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0              | 0              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 74 972         | 5 468          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>160 534</b> | <b>305 676</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 160 534        | 305 676        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                |                |

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

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

| Oblasť odbytu | tržby za tovar          |                         | tržby za služby       |                       | Spolu                   |                         |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|               | 2020                    | 2019                    | 2020                  | 2019                  | 2020                    | 2019                    |
| a             | b                       | c                       | d                     | e                     |                         |                         |
| tuzemsko      | 2 320 110               | 2 528 309               | 112 109               | 124 101               | <b>2 432 219</b>        | <b>2 652 410</b>        |
| zahranicie    | 117 959                 | 34 076                  | 23 449                | 979                   | <b>141 408</b>          | <b>35 055</b>           |
| iné           | 0                       | 0                       | 0                     | 0                     | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>Spolu</b>  | <b><u>2 438 069</u></b> | <b><u>2 562 385</u></b> | <b><u>135 558</u></b> | <b><u>125 080</u></b> | <b><u>2 573 627</u></b> | <b><u>2 687 465</u></b> |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 6 | 9 | 8 | 8 | 4 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 0 | 0 | 9 |
|     |   |   |   |   |   |   |   | 5 |
|     |   |   |   |   |   |   |   | 6 |

## 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

|  | 2020         | 2019         |
|--|--------------|--------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>                           | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>6 245</b> | <b>2 153</b> |
| Výnosy z náhrady škôd - manko  | 0            | 0            |
| Dotácie zo štátneho rozpočtu Korona príspevok                            | 3 510        | 0            |
| Predaj dlhodobého hmotného majetku                                       | 1 119        | 0            |
| Zmluvné pokuty a penále  | 0            | 0            |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok   | 0            | 0            |
| Iné  | 1 616        | 2 153        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>1 948</b> | <b>0</b>     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>0</i>     | <i>0</i>     |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0            | 0            |
| Výnosové úroky   | 1 948        |              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>1 948</i> | <i>0</i>     |
| Výnosové úroky - z pôžičky   | 1 948        | 0            |
| Iné úroky  | 0            | 0            |
| Ostatné finančné výnosy  | 0            | 0            |

## 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   | 2020             | 2019               |
|---|------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0                  |
| Tržby z predaja služieb                 | 135 558          | 125 080            |
| Tržby za tovar                          | 2 438 069        | 2 562 385          |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                | 0                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                | 0                  |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>2 573 627</b> | <b>2 687 465 *</b> |

\*Zmena vykazovania pre porovnatel'nosť s predchádzajúcim obdobím

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 6 | 9 | 8 | 8 | 4 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 0 | 0 | 9 |
|     |   |   |   |   |   |   | 5 | 6 |

**F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

|   | 2020               | 9                  |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>137 170</b>     | <b>119 301</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>0</i>           | <i>0</i>           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 0                  | 0                  |
| Iné uistovacie audítorské služby  | 0                  | 0                  |
| Súvisiace audítorské služby   | 0                  | 0                  |
| Daňové poradenstvo  | 0                  | 0                  |
| Ostatné neaudítorské služby   | 0                  | 0                  |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>137 170</i> | <br><i>119 301</i> |
| Marketingový prieskum   | 0                  | 0                  |
| Služby IT   | 4 748              | 3 508              |
| Sprostredkovateľské provízie  | 7 080              | 8 020              |
| Opravy  | 9 772              | 5 107              |
| Školenia  | 576                | 5 383              |
| Reklama a propagácia  | 4 590              | 952                |
| Nájomné   | 83 216             | 62 209             |
| Poštovné, balné   | 3 795              | 4 108              |
| Cestovné  | 3 213              | 5 428              |
| Telefóny  | 2 284              | 2 211              |
| Právne a poradenské služby  | 6 436              | 6 944              |
| Iné   | 11 460             | 15 431             |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>6 920</b>   | <br><b>16 484</b>  |
| Poistenie   | 5 039              | 4 701              |
| Pokuty a penál  | 20                 | 50                 |
| Odpis pohľadavok  | 1 861              | 11 733             |
| Iné   |                    |                    |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <br><b>11 097</b>  | <br><b>7 178</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>0</i>           | <i>0</i>           |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 0                  | 0                  |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>11 097</i>  | <br><i>7 178</i>   |
| Nákladové úroky   | 7 346              | 4 724              |
| Bankové poplatky  | 3 751              | 2 454              |

Poznámky Úč PODV 3- 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 6 | 9 | 8 | 8 | 4 | 4 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 0 | 0 | 9 | 5 | 6 |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovy od tretích osôb. Budova v Bratislave a v Gáni. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede bez udania dôvodu.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovy od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 83216 Eur.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.