

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov, sídlo a vykonávané činnosti

ILLE-Papier-Service SK, spol. s r.o.  
Lichardova 16  
909 01 Skalica

Spoločnosť ILLE-Papier-Service SK, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. februára 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. februára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 10908/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti ( veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom hygienického príslušenstva pre umývacie priestory,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poskytovanie hygienických a čistiacich služieb.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. júla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ILLE Papier-Service GmbH, Industrie strasse 25, 636 74 Altenstadt, Spolková republika Nemecko, ktorá zároveň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	32
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 6. júla 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Peter Lupták Eric Gottschalk	Peter Lupták Eric Gottschalk

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (v %)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI (v %)
	EUR	v %		
ILLE Papier-Service GmbH	814 180	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>814 180</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Väčšina zákazníkov spoločnosti Ille je z oblasti obchodu, verejného života a trávenia voľného času. Rizikovým faktorom pre Spoločnosť je nariadené uzatvorenie týchto prevádzok z dôvodu šírenia COVID-19, čo malo v roku 2020 za následok, že Spoločnosť nemohla plnohodnotne vykonávať zmluvne dohodnuté služby. Z týchto dôvodov nastal pokles predaja v roku 2020 vo výške 3,9%, aj napriek faktu, že Spoločnosť dokázala nahradiť časť výpadku poskytovaním alternatívnych služieb dezinfekcie prevádzok. Nariadené uzatvorenie prevádzok z oblasti obchodu, verejného života a trávenia voľného času spôsobilo pokles dohodnutých služieb aj v prvých mesiacoch roku 2021. Slovenská pobočka Ille podlieha materskej spoločnosti Ille Nemecko a neočakáva zvýšené riziko pri podpore Spoločnosti skupinou Ille.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Obstarávací cena sa rozdelila v analytickej evidencii na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovne:

Koeficient = (počiatočný stav vedľajších nákladov obstarania + prírastok vedľajších nákladov obstarania)/(počiatočný stav zásob + prírastky zásob).

Rozpustenie vedľajších nákladov obstarania = (koeficient x výdaj zásob) / 100.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**h) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny manažmentu, audit a prípravu daňového priznania.

**i) 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.

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z: rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hygienických a čistiacich služieb, prenájmu a predaja hygienického príslušenstva pre umývacie priestory.

**q) Oprava chýb minulých období**

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>755 292</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 269</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>780 561</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	182 672	0	182 672
Úbytky	0	0	187 248	0	0	0	0	0	187 248
Presuny	0	0	181 934	0	0	738	-182 672	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>749 978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 007</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>775 985</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>518 988</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>522 376</b>
Prírastky	0	0	123 850	0	0	4 450	0	0	128 300
Úbytky	0	0	174 350	0	0	0	0	0	174 350
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>468 488</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 838</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>476 326</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>236 304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 881</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>258 185</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>281 490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 169</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>299 659</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>755 292</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 269</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>780 561</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	182 672	0	182 672
Úbytky	0	0	187 248	0	0	0	0	0	187 248
Presuny	0	0	181 934	0	0	738	-182 672	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>749 978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 007</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>775 985</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>518 988</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>522 376</b>
Prírastky	0	0	123 850	0	0	4 450	0	0	128 300
Úbytky	0	0	174 350	0	0	0	0	0	174 350
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>468 488</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 838</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>476 326</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>236 304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 881</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>258 185</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>281 490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 169</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>299 659</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a lúpežou, živelnou pohromou, vodou z vodovodných potrubí a požiaru až do výšky 23 326 EUR (2019: 23 326 EUR).

### 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>200 538</b>	<b>42 897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>243 435</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	200 538	42 897	0	0	243 435
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky:</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>200 538</b>	<b>42 897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>243 435</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>162 235</b>	<b>38 303</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 538</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	162 235	38 303	0	0	200 538
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>162 235</b>	<b>38 303</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 538</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>396 631</b>	<b>441 001</b>	<b>837 632</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	242 283	0	242 283
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	154 348	441 001	595 349
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>132</b>	<b>0</b>	<b>132</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	132	0	132
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>396 763</b>	<b>441 001</b>	<b>837 764</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>236 104</b>	<b>374 568</b>	<b>610 672</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 691	0	4 691
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	231 413	374 568	605 981
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>303</b>	<b>0</b>	<b>303</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	303	0	303
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>236 407</b>	<b>374 568</b>	<b>610 975</b>

#### 4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

#### 5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	4 860	6 970
Bežné bankové účty	181 328	190 016
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>186 188</b>	<b>196 986</b>

#### 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>22 214</b>	<b>20 100</b>
Poistné	12 193	12 193
Preddavok na nákup automobilu	0	0
Ostatné	10 021	7 907
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>22 214</b>	<b>20 100</b>

## PASÍVA

### 7. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

### 8. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>19 657</b>	<b>18 743</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 318	5 777
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>6 318</b>	<b>5 777</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>7 492</b>	<b>4 863</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>18 483</b>	<b>19 657</b>

### 9. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>18 483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 483</b>
Záväzky zo sociálneho fondu	0	18 483	0	0	18 483
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>18 483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 483</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 786</b>	<b>0</b>	<b>29 786</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	29 786	0	29 786
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 633</b>	<b>0</b>	<b>93 633</b>
Záväzky voči zamestnancom	0	0	34 517	0	34 517
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	24 369	0	24 369
Daňové záväzky a dotácie	0	0	36 616	0	36 616
Iné záväzky	0	0	-1 869	0	-1 869
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123 419</b>	<b>0</b>	<b>123 419</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>19 657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 657</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	19 657	0	0	19 657
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>19 657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 657</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77 070</b>	<b>0</b>	<b>77 070</b>
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	77 070	0	77 070
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 901</b>	<b>0</b>	<b>101 901</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	37 496	0	37 496
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	26 532	0	26 532
Daňové závazky a dotácie	0	0	39 833	0	39 833
Iné závazky	0	0	-1 960	0	-1 960
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>178 971</b>	<b>0</b>	<b>178 971</b>

## 10. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>664</b>
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Odchodné	664	0	0	0	664
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>24 856</b>	<b>22 864</b>	<b>24 646</b>	<b>210</b>	<b>22 864</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	5 906	3 883	5 906	0	3 883
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 906	3 883	5 906	0	3 883
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	18 950	18 981	18 740	210	18 981
Rezerva na audit	6 975	7 065	6 975	0	7 065
Bonusy	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Ostatné	2 975	2 916	2 765	210	2 916
<b>Rezervy spolu</b>	<b>25 520</b>	<b>22 864</b>	<b>24 646</b>	<b>210</b>	<b>23 528</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2019	Tvorba			31.12.2019	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>664</b>	
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664	
Odchodné	664	0	0	0	664	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>25 375</b>	<b>24 856</b>	<b>25 375</b>	<b>0</b>	<b>24 856</b>	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	5 725	5 906	5 725	0	5 906	
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 725	5 906	5 725	0	5 906	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	19 650	18 950	19 650	0	18 950	
Rezerva na audit	9 575	9 475	9 575	0	9 475	
Bonusy	9 000	9 000	9 000	0	9 000	
Ostatné	1 075	475	1 075	0	475	
<b>Rezervy spolu</b>	<b>26 039</b>	<b>24 856</b>	<b>25 375</b>	<b>0</b>	<b>25 520</b>	

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>3 550 369</b>	<b>3 695 117</b>
Tržby z predaja služieb	3 338 466	3 541 905
Tržby za tovar	211 903	153 212
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	21 822	40 889
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 572 191</b>	<b>3 736 006</b>

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a služieb, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovarov		Predaj služieb		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	65 442	43 367	3 316 999	3 515 486	3 382 441	3 558 853
Nemecko	48 181	95 956	0	0	48 181	95 956
Maďarsko	0	0	21 467	24 337	21 467	24 337
Holandsko	0	2 775	0	0	0	2 775
Írsko	0	11 113	0	0	0	11 113
Chorvátsko	0	0	0	2 081	0	2 081
Rakúsko	98 280	0	0	0	98 280	0
<b>Spolu</b>	<b>211 903</b>	<b>153 212</b>	<b>3 338 466</b>	<b>3 541 905</b>	<b>3 550 369</b>	<b>3 695 117</b>

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>21 822</b>	<b>40 889</b>
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16000	18 986
Pokuty	2056	150
Príjem z poistenia	3772	21 081
Ostatné	6	672
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
Kurzové zisky, z toho:	0	4
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky	0	0

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>450 709</b>	<b>475 744</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 700	15 500
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 700	15 500
- iné uisťovacie audítorské služby	0	0
- súvisiace audítorské služby	0	0
- daňové poradenstvo	0	0
- ostatné neauditorské služby	0	0
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>435 009</b>	<b>460 244</b>
Doprava	20 291	20 751
Nájomné	110 620	106 467
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 534	20 338
Náklady na inzerciu, reklamu	11 327	14 756
Náklady na telekomunikačné služby	12 710	17 967
Opravy a udržiavanie	50 188	51 869
Cestovné	6 278	19 298
Sprostredkovanie obchodu	45 336	38 791
Náklady na reprezentáciu	11 349	22 580
Montážna činnosť	88 867	84 205
Upratovacie služby	10 756	11 069
Poplatky za vedenie účtovníctva	6 725	7 307
Ostatné	40 028	44 846
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>75 105</b>	<b>61 329</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	3 602	191
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	42 897	38 303
Poistenie	22 985	17 658
Ostatné	5 621	5 177
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>6 364</b>	<b>5 643</b>
Kurzové straty, z toho:	92	22
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	92	22
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 272	5 620
Ostatné	6 272	5 620

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>868 692</b>	<b>868 548</b>
Mzdy	622 658	625 083
Ostatné náklady na závislú činnosť	29 276	28 460
Sociálne poistenie	154 026	152 081
Zdravotné poistenie	62 732	62 924

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Vyčíslené (nezaúčtované do výkazu ziskov a strát)	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	828	0	-739	89
Pohľadávky	163 131	0	65 697	228 828
Rezervy	18 950	0	279	19 229
	<b>182 909</b>	<b>0</b>	<b>65 237</b>	<b>248 146</b>
Sadzba dane z príjmov (%)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	38 411	0	13 700	52 111
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>38 411</b>	<b>0</b>	<b>13 700</b>	<b>52 111</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň(%)
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>260 227</b>			<b>302 929</b>		
Teoretická daň		54 648			63 615	21%
Daňovo neuznané náklady / Výnosy nepodliehajúce dani	8 400	1 764		45 748	9 607	0%
Zmena sadzby dane						
<b>Spolu</b>		<b>56 412</b>	<b>22%</b>		<b>73 222</b>	<b>24%</b>
Splatná daň z príjmov		62 257			73 412	
Odložená daň z príjmov		-5 845			-190	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>56 412</b>	<b>22%</b>		<b>73 222</b>	<b>24%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2020	2019
Nákup tovaru	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (ILLE Papier Service GmbH) Ostatné spriaznené strany (Ille Papier-Service GesmbH, Austria)	1 034 327	1 287 624
Predaj tovaru	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (ILLE Papier Service GmbH) Ostatné spriaznené strany	48 181 98 280	95 956 13 888

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	ILLE Papier Service GmbH	242 283	4 691
Záväzky z obchodného styku	ILLE Papier Service GmbH	0	0

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov za ich činnosť v týchto orgánoch.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Základné imanie	814 180	0	0	0	814 180
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	128 877	0	0	11 485	140 362
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 012 796	554	0	218 222	1 231 572
Neuhradená strata minulých rokov	-723 674	0	0	0	-723 674
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	229 707	203 815	0	-229 707	203 815
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 461 886</b>	<b>204 369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 666 255</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	814 180	0	0	0	814 180
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	117 168	0	0	11 709	128 877
Nerozdelený zisk minulých rokov	965 970	0	175 000	221 826	1 012 796
Neuhradená strata minulých rokov	-723 674	0	0	0	-723 674
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	234 188	229 707	0	-234 188	229 707
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 407 832</b>	<b>229 707</b>	<b>175 000</b>	<b>-653</b>	<b>1 461 886</b>

Hodnota splateného základného imania predstavuje 814 180 EUR.

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 229 707 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 485
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	218 222
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>229 707</b>

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.