

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MIDIO, spol. s r.o.
Eurovea Central 1
Pribinova 4
811 09 Bratislava

Spoločnosť MIDIO, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. marca 1993. (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I.v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 4704/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie kozmetických salónov,
- nákup a predaj kozmetických prípravkov a výrobkov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

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 20. novembra 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 zahŕňa do účtovnej závierky spoločnosti MIDIO, a.s. Praha, Na Křivce 1093/58, 101 00 Praha 10 – Michle, Česká republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CK Hutchison Holdings Limited so sídlom na Kajmanských ostrovoch. 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	81	84
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: <i>počet vedúcich zamestnancov</i>	87	87

Vedenie Spoločnosti je lokalizované mimo Slovensko a na Slovensku mu nie sú vyplácané žiadne odmeny.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. novembra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky 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:	Kai Ming Dominic Lai Cristina Bianca Grama Christian Nicolas Roger Salbaing	María Emma Rami Mark William Nunn Christian Nicolas Roger Salbaing

S účinnosťou od 30. Apríla 2020, pán Kai Ming Dominic Lai a pani Cristina Bianca Grama boli vymenovaní za výkonných riaditeľov spoločnosti namiesto pani Marie Emma Rami a pána Marka Williama Nunna.

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MIDIO, a.s., Na Křivce 1093/58, 101 00 Praha 10 - Michle, Česká republika, IČO: 14 889 757	12 718 807	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	12 718 807	100,00%	100,00%	100,00%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Výhodiská 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 vedie Spoločnosť 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.

Vlastné imanie Spoločnosti dosiahlo k 31. decembru 2020 hodnotu 2 664 059 EUR (2019 - 895 147 EUR). Spoločnosť naďalej vykazuje významné prevádzkové straty. Spoločnosť nie je schopná uhradiť všetky splátky pôžičiek poskytnutých Spoločnosti. Tieto skutočnosti vyvolávajú vážne pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v činnosti v dohľadnej budúcnosti. Pre splnenie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti je potrebná pokračujúca podpora zo strany skupiny CK Hutchison Holdings Limited.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť získala od materskej spoločnosti Potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť celej skupiny CK Hutchison Holdings Limited zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne do dátumu schválenia ďalšej účtovnej závierky k 31. decembru 2021.

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 270 EUR a prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého cena je 270 EUR a menej, prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok. Účtuje sa priamo do nákladov ako spotreba materiálu. Tento majetok sa eviduje v operatívnej evidencii až do jeho vyradenia.

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) neprevyší 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	7	rovnomerná	14%

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) neprevyšuje 270 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 %
Stavby	50	rovnomerná	2%
Technické zhodnotenie prenajímanej nehnuteľnosti	7 - 10	rovnomerná	10% - 14%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Osobné počítače</i>	3	rovnomerná	33%
<i>Sieťové vybavenie</i>	4	rovnomerná	25%
<i>Zariadenia</i>	5 - 7	rovnomerná	14% - 20%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 váženého aritmetického priemeru.

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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti 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 a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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 nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervy na odchodné do dôchodku, rezervy na obrátový nájom, daňové rezervy, rezervy na súdne spory, rezervy na vernostné šeky a pod.

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 účtovej 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

Spoločnosť k 31. decembru 2019 a 2020 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je pravdepodobné, že Spoločnosť dosiahne dostatočné základy dane, voči ktorým by bolo možné uplatniť tieto daňové straty v časovom horizonte, počas ktorého sa tieto straty môžu uplatniť.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía 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 bankou 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.

q) 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 tovaru a služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

A. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	438 223	0	0	0	28 086	0	466 309
Prírastky	0	28 086	0	0	0	0	0	28 086
Úbytky	0	-14 265	0	0	0	-28 086	0	-42 351
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	452 044	0	0	0	0	0	452 044
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	433 826	0	0	0	0	0	433 826
Prírastky	0	7 801	0	0	0	0	0	7 801
Úbytky	0	-14 265	0	0	0	0	0	-14 265
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	427 362	0	0	0	0	0	427 362
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	4 397	0	0	0	28 086	0	32 483
Stav k 31.12.2020	0	24 682	0	0	0	0	0	24 682

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	433 337	0	0	0	0	0	433 337
Prírastky	0	4 886	0	0	0	28 086	0	32 972
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	438 223	0	0	0	28 086	0	466 309
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	433 337	0	0	0	0	0	433 337
Prírastky	0	489	0	0	0	0	0	489
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	433 826	0	0	0	0	0	433 826
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	4 397	0	0	0	28 086	0	32 483

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	112 453	1 447 683	1 469 274	0	0	0	23 980	0	3 053 390
Prírastky	0	0	23 980	0	0	0	0	0	23 980
Úbytky	0	-133 378	-153 776	0	0	0	-23 980	0	-311 134
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	112 453	1 314 305	1 339 478	0	0	0	0	0	2 766 236
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	1 206 622	1 248 974	0	0	0	0	0	2 455 596
Prírastky	0	106 101	80 955	0	0	0	0	0	187 056
Úbytky	0	-133 378	-153 776	0	0	0	0	0	-287 154
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 179 345	1 176 153	0	0	0	0	0	2 355 498
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	22 655	0	0	0	0	0	0	22 655
Prírastky	0	2 082	0	0	0	0	0	0	2 082
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	24 737	0	0	0	0	0	0	24 737
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	112 453	218 406	220 300	0	0	0	23 980	0	575 139
Stav k 31.12.2020	112 453	110 223	163 325	0	0	0	0	0	386 001

Formátované: Písmo: Tučné

Formátované: Písmo: Tučné

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	112 453	1 375 161	1 343 350	0	0	0	0	0	2 830 964
Prírastky	0	72 522	129 680	0	0	0	23 980	0	226 182
Úbytky	0	0	3 756	0	0	0	0	0	3 756
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	112 453	1 447 683	1 469 274	0	0	0	23 980	0	3 053 390
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	1 097 561	1 180 976	0	0	0	0	0	2 278 537
Prírastky	0	109 061	71 754	0	0	0	0	0	180 815
Úbytky	0	0	3 756	0	0	0	0	0	3 756
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 206 622	1 248 974	0	0	0	0	0	2 455 596
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	22 655	0	0	0	0	0	0	22 655
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	22 655	0	0	0	0	0	0	22 655
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	112 453	277 600	162 374	0	0	0	0	0	552 427
Stav k 31.12.2019	112 453	218 406	220 300	0	0	0	23 980	0	575 139

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 517 799 EUR (2019: 2 648 671 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	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
Tovar	108 772	46 980	0	0	155 752
Zásoby spolu	108 772	46 980	0	0	155 752

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	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
Tovar	70 716	38 056	0	0	108 772
Zásoby spolu	70 716	38 056	0	0	108 772

4. 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
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 651	0	0	1 651	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 651	0	0	- 1 651	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 651	0	0	- 1 651	0

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	993 200	85 930	1 079 130
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 928	0	3 928
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	989 272	85 930	1 075 202
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	67 292	0	67 292
Dotácie	66 495	0	66 495
Iné pohľadávky	297	0	297
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 059 992	85 930	1 145 922

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 028 597	10 989	1 039 586
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 028 597	10 989	1 039 586
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	526	0	526
Iné pohľadávky	526	0	526
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 029 123	10 989	1 040 112

5. 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 na strane 20-21.

6. Finančné účty

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	3 459	17 913
Bežné bankové účty	1 586 580	1 443 462
Peniaze na ceste	1 601	12 954
Spolu	1 591 640	1 474 329

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	124 593	132 917
Nájomné	95 840	92 587
Ostatné	28 753	40 330
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	124 593	132 917

B. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 22.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 241	5 112
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 241	5 112
Čerpanie sociálneho fondu	4 214	5 112
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 380 000	0	0	1 380 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 380 000	0	0	1 380 000
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 380 000	0	0	1 380 000
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 261 821	214 043	1 475 864
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	263 599	54 891	318 490
Ostatné záväzky z obchodného styku			998 222	159 152	1 157 374
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	270 838	43 790	314 628
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	43 790	43 790
Závazky voči zamestnancom	0	0	62 534	0	62 534
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 165	0	38 165
Daňové záväzky a dotácie	0	0	169 957	0	169 957
Iné záväzky	0	0	182	0	182
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 532 659	257 833	1 790 492

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		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	4 342 980	0	0	4 342 980
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 342 980	0	0	4 342 980
Dlhodobé závazky spolu	0	4 342 980	0	0	4 342 980
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 228 265	160 973	1 389 238
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	227 422	147 028	374 450
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 000 843	13 945	1 014 788
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	449 702	55 313	505 015
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	55 313	55 313
Závazky voči zamestnancom	0	0	70 985	0	70 985
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	42 301	0	42 301
Daňové záväzky a dotácie	0	0	335 293	0	335 293
Iné záväzky	0	0	1 123	0	1 123
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 677 967	216 286	1 894 253

Podstatnú časť záväzkov Spoločnosti tvoria poskytnuté pôžičky a kumulované úroky od spriaznených osôb vo výške 1 423 790 EUR k 31. decembru 2020 (2019: 4 398 293 EUR). Spoločnosť ich využíva najmä na financovanie investičných zámerov, splácanie sa predpokladá až v budúcich obdobiach, keď bude dosahovať zisk. Bližšie informácie o pôžičkách voči spriazneným stranám sa nachádzajú v bode 5 na strane 17.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				
Krátkodobé rezervy, z toho:	377 375	316 716	375 744	1 631	316 716
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho Zabezpečenia	30 884	23 726	30 884	0	23 726
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Daňová rezerva	346 491	292 990	344 860	1 631	292 990
Audit, dane	0	0	0	0	0
	24 975	27 180	23 344	1 631	27 180

Poznámky Úč POD 3-01
MIDIO, spol. s r.o.

16

IČO: 31 346 421
DIČ: 2020293231

Obratový nájom	2 952	28 568	2 952	0	28 568
Rezervy					
vernostné šeky	217 082	136 106	217 082	0	136 103
Iné	101 482	101 139	101 482	0	101 139
Rezervy spolu	377 375	316 716	375 744	1 631	316 716

Iné rezervy sú tvorené na energie, prepravu, marketing.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	281 071	377 375	277 571	3 500	377 375
<i>Zákonné</i>					
<i>krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 723	30 884	16 723	0	30 884
	16 723	30 884	16 723	0	30 884
<i>Ostatné</i>					
<i>krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>264 348</i>	<i>346 491</i>	<i>260 848</i>	<i>3 500</i>	<i>346 491</i>
Daňová rezerva	0	0	0	0	0
Audit, dane	23 760	24 975	20 260	3 500	24 975
Obratový nájom	4 219	2 952	4 219	0	2 952
Rezervy					
vernostné šeky	181 108	217 082	181 108	0	217 082
Iné	55 261	101 482	55 261	0	101 482
Rezervy spolu	281 071	377 375	277 571	3 500	377 375

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:				1 380 000	4 342 980
Marionnaud Finance B.V. Netherlands (splatnosť na základe dodatku	EUR	2,05% + EURIBOR 12 M	31.12.2022	1 380 000	2 893 000
Marionnaud-Ina GmbH Germany (splatnosť na základe dodatku	EUR	2,05% + EURIBOR 12 M	31.12.2022	0	1 449 980
Krátkodobé pôžičky, z toho:				43 790	55 313
Marionnaud-Ina GmbH Germany (nesplatené úroky)	EUR	2,05% + EURIBOR 12 M	Po splatnosti	11 294	21 310
Marionnaud Finance B.V. Netherlands (nesplatené úroky)	EUR	2,05% + EURIBOR 12M	Po splatnosti	32 496	34 003
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				1 423 790	4 398 293

Spoločnosť môže na základe zmluvy (tzv. Credit Agreement) čerpať od spoločnosti MARIONNAUD-INA GmbH úverový rámec až do výšky 4 000 000 EUR s konečnou splatnosťou 31. decembra 2022. Aktuálne načerpané sumy sú uvedené v tabuľke vyššie.

Spoločnosť môže na základe zmluvy (tzv. Credit Agreement) čerpať od spoločnosti Marionnaud Finance B.V. úverový rámec až do výšky 10 000 000 EUR s konečnou splatnosťou 31. decembra 2022. Aktuálne načerpané sumy sú uvedené v tabuľke vyššie.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	52 425	77 752
Ostatné (poukážky) 384100, 384400, 384500	52 425	69 264
Ostatné (príspevok od prenajímateľa) 384103	0	8 488
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	52 425	77 752

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

1. Čistý obrat

V roku 2020 využila Spoločnosť možnosti čerpať štátne dotácie z cieľných programov "Prvá pomoc" - operačný program ľudské zdroje, odpustenie platenia poisťného na sociálne poistenie zamestnávateľa 4/20 a Dotácie na nájomné v súvislosti s epidémiou COVID-19.

Z ponúkaných vládnych programov sme v roku 2020 využili príspevok z cieľného programu "Prvá pomoc" - operačný program ľudské zdroje vo výške 120 134 EUR na mzdy a 18 630 EUR na ušlý zisk, odpustenie platenia poisťného na sociálne poistenie zamestnávateľa 4/20 sme využili vo výške 18 988 EUR, ďalej sme využili štátnu dotáciu z programu Dotácie na nájomné vo výške 105 241 EUR. Čiastka vo výške 262 993 EUR z titulu poskytnutých dotácií bola vykázaná na riadku „Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti“.

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 110 496	10 060 354
Tržby z predaja služieb	410 751	513 806
Tržby za tovar	7 333 858	9 458 262
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	365 887	88 286
Čistý obrat celkom	8 110 496	10 060 354

C. VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	410 751	513 806	7 333 858	9 458 262	7 744 609	9 972 068
Spolu	410 751	513 806	7 333 858	9 458 262	7 744 609	9 972 068

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh Tržby	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Tržby za tovar	9 334 349	11 746 077
Zľavy	- 1 938 850	- 2 059 356
Zmena stavu rezervy na vernostné šeky	- 61 641	- 228 459
Spolu	7 333 858	9 458 262

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	365 887	88 286
Výnosy – dotácie COVID-19	262 993	0
Rozpustenie rezerv a ostatné	89 806	62 421
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	13 089	25 865
Finančné výnosy, z toho:	3 127	1 176
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3 127	1 176
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 127	1 176
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0

D. 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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 949 323	3 269 670
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 548	23 504
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 548	23 504
Telefóny	7 781	7 523
Cestovné	6 928	14 648
Leasing	4 953	6 854
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 253 605	1 488 311
Prepravné služby a skladové služby	125 090	120 300
Náklady na marketing	350 439	401 829
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11 399	7 682
Opravy a udržiavanie	7 479	11 827
Manažérske poplatky	565 515	545 306
Bezpečnostné a požiarné služby, zvozy peňazí	17 252	20 231
Náklady na IT a internetové služby	208 940	239 259
Reprezentačné, ostatné	364 393	382 396
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	75 541	101 883
Manká a škody	22 795	35 481
Zmluvné pokuty a penále	824	0
Ostatné	51 922	66 402
Finančné náklady, z toho:	150 420	146 963
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	25 246	11 240
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 246	11 240
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	125 174	135 723
Nákladové úroky	71 102	71 796
Bankové poplatky	3 485	2 754
Poplatky za kreditné karty	50 587	61 173

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 350 305	1 419 166
Mzdy	985 151	1 036 884
Sociálne poistenie	239 422	248 440
Zdravotné poistenie	95 809	95 673
Zákonné sociálne náklady	30 243	38 395
Ostatné sociálne náklady	- 320	- 226

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

C	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	1 700 708	0	0	1 820 846
Zásoby	108 772	0	0	155 751
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	346 492	0	0	237 729
Daňové straty	772 919	0	0	1 033 521
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	86 381	0	0	28 442
Celkom	3 015 272			3 276 289
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	633 207			688 021
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0			0
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	688 021	633 207
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	303 277	277 725
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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 v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 1 166 398			- 950 430		
teoretická daň		- 244 944	21%		- 199 590	21%
Daňovo neuznané náklady	103 732	21 784		316 252	66 413	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 117 714	234 720		470 193	98 740	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	-55 048	-11 560		163 986	34 437	
Daňová licencia	0	0		0	0	
Spolu		0			0	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

Daňové úrady v Slovenskej republike majú právo skúmať daňové priznania a účtovné záznamy za predchádzajúce obdobia. Slovenská daňová a účtovná legislatíva a jej interpretácia sa stále vyvíjajú. Daňové a účtovné zákony boli novelizované a existuje neistota vo výklade a v postupe príslušných daňových úradov vo viacerých oblastiach.

V dôsledku toho musí Spoločnosť pri tvorbe účtovných zásad sama interpretovať daňovú a účtovnú legislatívu. Prípadný vplyv tejto neistoty na účtovnú závierku Spoločnosti nie je možné vyčísliť. Podľa názoru vedenia Spoločnosti sú v účtovnej závierke k 31. decembru 2020 zaúčtované všetky daňové záväzky.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2020	31.12.2019
Budúce záväzky z prenájmu	2 826 226	1 990 764
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	10 926	12 893

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

- Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	247 213	235 078
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	22 209
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	979 881	987 346
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	73 587	60 872
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	71 102	71 796

		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	239 463	297 350
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 423 790	4 398 293
Licencie	Ostatné spriaznené strany	0	0
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	61 340	77 100

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti boli dňa 3. septembra 2020 navýšené Ostatné kapitálové fondy vložení dobrovoľného peňažného príplatku 4 725 604 EUR. Tento peňažný vklad bol splatený v hotovosti.

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	12 718 807	0	0	0	12 718 807
Ostatné kapitálové fondy	2 300 000	4 725 604	0	0	7 025 604
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	- 15 155 960	0	0	-950 430	-16 106 390
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 950 430	- 1 166 398	0	950 430	-1 166 398
Vlastné imanie spolu	- 895 147	- 3 559 206	0	0	2 664 059

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	12 718 807	0	0	0	12 718 807
Ostatné kapitálové fondy	2 300 000	0	0	0	2 300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	- 14 753 058	0	0	- 402 902	- 15 155 960
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 402 902	-950 430	0	402 902	- 950 430
Vlastné imanie spolu	55 283	-950 430	0	0	- 895 147

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2019

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 950 430 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 950 430
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	- 950 430

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť nerozhodla o vysporiadaní straty za rok 2020

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 1 166 398	- 950 430
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	194 857	181 305
Odpis zásob	22 795	35 481
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	2 082	22 655
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	- 1 651
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	46 979	38 056
Zmena stavu rezerv	- 60 659	96 304
Úrokové náklady (netto)	71 102	71 796
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	- 889 242	- 506 484
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 55 073	141 759
Úbytok (prírastok) zásob	- 500 809	- 206 706
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 117 565	35 527
Prevádzkové peňažné toky	- 1 562 689	- 535 904

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	- 1 562 689	- 535 904
Zaplatené úroky	- 71 102	- 196 228
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 1 633 791	- 732 132
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	1	- 259 155
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1	- 259 155
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 2 974 503	847 000
Peňažné vklady od spoločníka/akcionára do vlastného imania	4 725 604	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 751 101	847 000

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	117 311	- 144 287
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 474 329	1 618 616
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 591 640	1 474 329