

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Ptáček - veľkoobchod, a. s.
 Vajnorská 140
 831 04 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- prieskum trhu,
- prenájom hnuteľných vecí,
- služby požičovní,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prípravné práce k realizácii stavieb,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára dňa 25. júna 2020.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť ZJZ holding, a.s., Mostecká 58/2, 118 00 Praha 1 – Malá strana, Česká republika.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 379 (v účtovnom období 2019 bol 350).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 401, z toho 28 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 362 zamestnancov, z toho 26 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Predstavenstvo Spoločnosti pozorne monitorovalo situáciu a hľadalo spôsoby, ako minimalizovať dopad na spoločnosť. Manažment Spoločnosti robí všetky kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov. COVID-19 nemá zásadný vplyv na schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nepoužíva odhady, pri ktorých je riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v bežnom, prípadne nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	3	lineárna	33,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 %
Obytné kontajnery	12	lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa menia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú pevnou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú podľa koeficientu.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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 nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky na pohľadávky po splatnosti viac ako 120 dní vo výške 50% ich menovitej hodnoty a 100% na pohľadávky viac ako 360 dní po splatnosti.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. 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.

11. 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

13. 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 odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhovacia cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

18. Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

19. 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.).

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

20. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, majetok je poistný flotilovo v ČR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	6 639	0	0	0	0	12 917
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 727	0	0	0	0	0	1 727
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	6 639	0	0	0	0	12 917
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 727	0	0	0	0	0	1 727
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	6 639	0	0	0	0	12 917
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 na konci účtovného obdobia	0	6 278	6 639	0	0	0	0	12 917
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	5 577	0	0	0	0	11 855
Prírastky	0	0	1 062	0	0	0	0	1 062
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 278	6 639	0	0	0	0	12 917
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 062	0	0	0	0	1 062
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2020									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	268 761	3 801 270	0	0	0	0	0	4 070 031
Prírastky	0	31 240	348 300	0	0	0	346 626	0	726 166
Úbytky	0	0	205 269	0	0	0	0	0	205 269
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	300 001	3 944 301	0	0	0	346 626	0	4 590 928
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	122 736	2 187 856	0	0	0	0	0	2 310 592
Prírastky	0	26 347	629 300	0	0	0	0	0	655 647
Úbytky	0	2 953	205 368	0	0	0	0	0	207 961
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	146 130	2 611 786	0	0	0	0	0	2 757 916
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	146 025	1 613 414	0	0	0	0	0	1 759 439
Stav na konci účtovného obdobia	0	153 871	1 332 515	0	0	0	346 626	0	1 833 012

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

PTÁČEK - veľkoobchod, a. s.**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku****31.12.2019**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130 580	3 225 142	0	0	0	188 427	0	3 544 149
Prírastky	0	138 181	839 061	0	0	0	788 815	0	1 766 057
Úbytky	0	0	262 934	0	0	0	0	0	262 934
Presuny	0	0	0	0	0	0	-977 242	0	-977 242
Stav na konci účtovného obdobia	0	268 761	3 801 270	0	0	0	0	0	4 070 031
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	107 661	1 928 922	0	0	0	0	0	2 036 583
Prírastky	0	15 075	521 867	0	0	0	0	0	536 942
Úbytky	0	0	262 934	0	0	0	0	0	262 934
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	122 736	2 187 856	0	0	0	0	0	2 310 592
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 919	1 296 219	0	0	0	188 427	0	1 507 566
Stav na konci účtovného obdobia	0	146 025	1 613 414	0	0	0	0	0	1 759 439

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	113 694	18 616	0	0	132 310
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	113 694	18 616	0	0	132 310

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	306 871	1 988	182 675	0	126 184
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	306 871	1 988	182 675	0	126 184

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 668 599	9 340 740
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 721 102	2 088 394
Spolu	10 389 701	11 429 134

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-478 562	-495 616
– zdaniteľné	79 449	62 261
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	83 814	91 005
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	83 814	91 005

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	83 814
Stav k 31. decembru 2019	91 005
Zmena	-7 191
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-7 191
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	4
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	4
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	10 645	17 664
Ostatné	13 815	7 923
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	24 460	25 587
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Bonusy	1 788 784	1 860 488
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 788 784	1 860 488
Spolu	1 813 244	1 886 079

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 5 000 000 EUR (k 31. decembru 2019: 5 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Základné imanie celkom	5 000 000	5 000 000
Počet kmeňových akcií (a.s.)	50	50
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	100 000	100 000
Hodnota podielov podľa akcionárov		
ZIJ holding, a.s.	5 000 000	5 000 000
Hodnota splateného základného imania	5 000 000	5 000 000
Zisk na akciu	15 797	11 045

V decembri 2020 došlo k zmena akcionára z ZIJ N.V., Saturnusstraat 25-i, Hoofddorp 2132 HB, Holandské kráľovstvo na ZIJ holding, a.s., Mostecká 58/2, Praha 1, Malá Strana 118 00, ČR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 552 227 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	55 223
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	497 004
Spolu	552 227

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 789 857 EUR rozhodne jediný akcionár. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 78 986 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 710 871 EUR.

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	189 863	19 783	0	0	209 645
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	189 863	19 783	0	0	209 645
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	189 863	19 783	0	0	209 645
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 450	199 767	156 450	0	199 767
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	150 910	194 227	150 910	0	194 227
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	150 910	194 227	150 910	0	194 227
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 540	5 540	5 540	0	5 540
	5 540	5 540	5 540	0	5 540
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 540	5 540	5 540	0	5 540

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 447 424	3 240 191
Závazky v lehote splatnosti	5 235 653	4 904 779
	7 683 077	8 144 970

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 424 024	2 424 024	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 834 052	3 834 052	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	339 235	339 235	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	228 123	228 123	0	0
Daňové záväzky a dotácie	799 238	799 238	0	0
Závazky z derivátových operácií	56 637	0	56 637	0
Iné záväzky	1 768	1 768	0	0
	7 683 077	7 626 440	56 637	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 080 589	3 080 589	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 840 579	3 840 579	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	307 402	307 402	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	209 543	209 543	0	0
Daňové záväzky a dotácie	701 648	701 648	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5 209	5 209	0	0
	8 144 970	8 144 970	0	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	107 445	98 328
Tvorba na ťarchu nákladov	27 496	26 001
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-17 459	-16 884
Stav k 31. decembru	117 482	107 445

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	CZK	4,5	2024	41 217 552	1 570 671	1 622 228
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	CZK	4,5	2024	51 700 000	1 970 124	2 034 792
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	EUR	4,5	2020	0	0	0
				92 917 552	3 540 795	3 657 020
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	EUR	4,5	2020	0	0	0
Ptáček správa ČR	EUR	4,5	2020	0	0	0
		O/N EUR				
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	EUR	Libor + 0,8%	2021	7 045 000	7 045 000	6 045 000
Úroky	EUR			380 684	380 684	591 063
				7 425 684	7 425 684	6 636 063
Spolu				100 343 236	10 966 480	10 293 083

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	7 425 684	6 636 063
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	3 540 795	3 657 020
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	10 966 479	10 293 083

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver UniCredit Bank	EUR	0,5% + 1- mesačný Euribor	2021	8 561 160	8 561 160	7 998 559
				8 561 160	8 561 160	7 998 559
Spolu				8 561 160	8 561 160	7 998 559

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 561 160	7 998 559
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	8 561 160	7 998 559

Finančnú záruku na kontokorentný úver poskytla korporácia PTÁČEK – veľkoobchod, a.s., so sídlom U Velké ceny 413/4, Kohoutovice, Brno, ČR.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Stravné listky	29 282	24 528
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	29 282	24 528
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	29 282	24 528

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ			Základ		
	dane	Daň	Daň	dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 028 724			705 143		
z toho teoretická daň 21 %		216 032	21,00 %		148 080	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	311 310	65 375	6,35 %	156 446	32 854	3,19 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-236 811	-49 730	-4,83 %	-86 342	-18 132	-1,76 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 103 223</u>	<u>231 677</u>	<u>22,52 %</u>	<u>775 247</u>	<u>162 802</u>	<u>22,43 %</u>
Splatná daň		231 677	22,52 %		162 802	22,43 %
Odložená daň		<u>7 191</u>	<u>0,70 %</u>		<u>-9 886</u>	<u>-0,96 %</u>
Celková vykázaná daň		238 868	23,22 %		152 916	21,47 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (IRS) s nominálnou hodnotou 4 000 000 EUR s trvaním do roku 2023. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2020 je -56 693 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	56 636		
Úrokový swap	0	56 636	fix -0,05%	
	k 31.12.2020		k 31.12.2019	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	(56 636)	0	0
Úrokový swap	0	(56 636)	0	0

Úrokovým swapom je zabezpečený bankový úver.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2020 EUR	2019 EUR
Tovar		
KÚRENIE - VODA - PLYN - INŽINIERSKÉ SIETE - SANITA	62 299 373	59 930 514
Iné	0	0
	62 299 373	59 930 514
Služby		
Služby spojené s poradenstvom	284 993	314 954
	284 993	314 954
Spolu	62 584 365	60 245 468

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Náhrada škody od poisťovne	52 478	39 112
Poistenie pohľadávok	18 192	146 902
Zmluvné pokuty a penále	5 518	2 467
Výnosy z odpísaných pohľadávok	77 055	0
Iné	86 805	16 254
Spolu	240 048	204 735
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Iné	0	0

3. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	5 288 635	4 931 208
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 331 127	1 262 477
Zdravotné poistenie	526 162	487 088
Sociálne zabezpečenie	390 239	303 246
Spolu	7 536 163	6 984 019

4. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	121 111	16 031
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	143 738	1 709
Spolu	264 849	17 740

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Doprava	35 510	26 570
Nájomné	2 292 126	1 741 816
Opravy a udržiavanie	269 075	227 075
Náklady na inzerciu, reklamu	506 158	395 373
Telefónne poplatky	69 827	67 849
Cestovné	71 164	60 012
poštovné	16 273	17 009
Stočné	0	0
Ubytovanie	12 571	38 456
Propagácia- veľtrhy	0	93 941
ostatné drobné prenájmy	32 603	70 167
Marketing	17 419	19 629
Prefakturácie	656 029	593 884
Ostatné	603 572	479 130
Spolu	4 582 326	3 830 911

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Odpis pohľadávok	159 445	146 213
Manká a škody	1 751	4 456
Poistné	59 963	84 844
Poistné udalosti	9 884	5 054
Stratné	0	20 946
Iné	1 842	4 107
Spolu	232 885	265 620

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Iné	0	0
-----	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	9 878	53 764
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33 743	34 670
Spolu	43 622	88 434

9. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	204 141	379 459
Bankové poplatky	92 452	84 135
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	296 593	463 594

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	9 000	9 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	9 000	9 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2020</u> EUR	<u>2019</u> EUR
Slovenská republika	Tovar	60 765 496	59 602 182
	Služby	165 771	179 278
	Spolu	60 931 267	59 781 460
Česká republika	Tovar	1 515 705	323 341
	Služby	113 444	105 749
	Spolu	1 515 705	323 341
Iné (DE, DK, HU, PL, IT, RO)	Tovar	18 172	4 990
	Služby	5 778	29 928
	Spolu	18 172	4 990
	Tovar	62 299 373	59 930 513
	Služby	284 993	314 955
	Spolu	62 584 366	60 245 468

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 23 pobočiek a centrálu. Ročné nájomné je 2 246 883 € (2019: 1 717 412 €). Spoločnosť má v nájme 14 kávmatov. Ročné nájomné je 732 € (2019: 732 €)

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

V marci 2021 došlo ku zmene obchodného mena z PTÁČEK – veľkoobchod, a.s. na Ptáček – veľkoobchod, a.s. a k doplneniu predmetu činnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú dve sesterské účtovné jednotky a dcérska účtovná jednotka sesterskej spoločnosti.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup tovaru	1 111 873	1 376 158
Nájom	617 414	284 419
Úrok	178 987	370 296
Predaj tovaru	1 153 663	110 905
Refakturácie	756 716	862 106
Iné	194 670	45 513
Nákupy spolu	4 013 323	3 049 398

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	2 424 024	3 080 589
Pôžičky	10 966 479	10 293 083
Záväzky spolu	13 390 503	13 373 672

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Spoločnosť neposkytla žiadne príjmy ani výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	382 089	0	0	55 223	437 312
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	382 089	0	0	55 223	437 312
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	56 637	0	-56 637
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	56 637	0	-56 637
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 491 470	0	0	497 004	3 988 474
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 491 470	0	0	497 004	3 988 474
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	552 227	789 856	0	-552 227	789 856
Spolu	9 425 786	789 856	56 637	0	10 159 005

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	294 110	0	0	87 979	382 089
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	294 110	0	0	87 979	382 089
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 699 657	0	0	791 813	3 491 470
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 699 657	0	0	791 813	3 491 470
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	879 792	552 227	0	-879 792	552 227
Spolu	8 873 559	552 227	0	0	9 425 786

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-231 688	-2 235 449
Zaplatené úroky	-204 142	-379 459
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-162 802	-274 051
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-598 632	-2 888 959
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-598 632	-2 888 959
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-771 928	-891 430
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17 864	17 236
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-754 064	-874 194
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 400 000	0
Výdavky na splácanie pôžičiek	-903 914	-3 241 014
Výdavky na poskytnutie pôžičiek	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	496 086	-3 241 014
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-856 610	-7 004 167
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-6 450 627	553 540
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-7 307 237	-6 450 627

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 028 724	705 143
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	645 214	538 004
Opravná položka k pohľadávkam	-26 735	37 235
Opravná položka k zásobám	18 615	14 020
Rezervy	43 317	2 537
Nerealizované kurzové rozdiely	7 512	74 872
Časové rozlíšenie	-80 975	-1 353 435
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17 864	-17 236
Úroky účtované do nákladov	204 142	379 459
Úroky účtované do výnosov	0	0
Iné nepeňažné operácie	12 390	17 347
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 834 340	397 946
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	1 050 264	-668 175
Úbytok (prírastok) zásob	-2 597 762	-2 986 696
(Úbytok) prírastok záväzkov	-518 530	1 021 476
Peňažné toky z prevádzky	-231 688	-2 235 449

	kr. fin. majetok	Kontokorent	Spolu
Začiatkový stav	1 547 932	-7 998 559	-6 450 627
Konečný stav	1 253 923	-8 561 160	-7 307 237
zmena stavu	-294 009	-562 601	-856 610

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.