

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ALEF Distribution SK, s.r.o.
Galvaniho Business Centrum IV
Galvaniho 17/C
821 04 Bratislava

Spoločnosť ALEF Distribution SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. októbra 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 21. novembra 1996. (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel. Sro, vložka č.12187/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- kúpa a predaj tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi/ maloobchod/, alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov a sprostredkovanie výkonu;
- služieb, poradenská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov;
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky a počítačových sietí;
- usporadúvanie seminárov, školení a vzdelávacích podujatí;
- inštalácie, konzultácie, návrh a servis v oblasti počítačových sietí;
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom;
- poradenská činnosť v oblasti pre štrukturálne nástroje EÚ v rozsahu voľnej živnosti;
- spracovanie projektov pre štrukturálne nástroje EÚ v rozsahu voľnej živnosti;
- technicko-organizačné zabezpečenie pri realizácii projektov pre štrukturálne nástroje EÚ v rozsahu voľnej živnosti;
- manažment, organizačné a ekonomické poradenstvo;
- administratívne, organizačné a technické práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoraďovaním informácií.

Na začiatku roka 2020 bola potvrdená existencia nového koronavírusu spôsobujúceho ochorenie COVID-19, ktorý sa rozšíril v Číne i mimo nej, vrátane Slovenska. Pandémia, a najmä reštriktívne opatrenia prijaté k obmedzeniu zdravotných dopadov, spôsobili narušenie mnohých podnikateľských a hospodárskych aktivít a v roku končiacom ku 31. marca 2021 ovplyvnili podnikanie Spoločnosti.

Priemerná doba dodania tovarov celosvetovými výrobcami sa výrazne predĺžila, mnohé projekty našich zákazníkov boli zrušené alebo ich realizácia bola odložená do budúcich období. Následkom týchto všeobecných okolností nastal pokles ročného obratu Spoločnosti v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi.

Spoločnosť využila schému štátnej pomoci na podporu udržania zamestnanosti v období situácie spôsobenej nákazou COVID-19.

Pre elimináciu rizika šírenia nového koronavírusu medzi zamestnancami bola v Spoločnosti nariadená práca z domu (home office).

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Pri oceňovaní aktív a záväzkov a naplnenia predpokladov trvania Spoločnosti vedenie zvažilo dopady pandémie nového koronavírusu spôsobujúceho ochorenie COVID-19.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. októbra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 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. apríla 2020 do 31. marca 2021.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou konsolidačného celku, ktorého materskou spoločnosťou je ALEF NULA, a.s. so sídlom Perneroва 691/42, 186 00 Praha 8.

Spoločnosť je taktiež súčasťou vyššieho konsolidačného celku, ktorej materskou spoločnosťou je RIASKA LTD, Stasinou & Boumpoulinas 3, 1060, Nicosia; Cypruská republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavenú za najužšiu skupinu je možné získať v sídle spoločnosti ALEF NULA, a.s. alebo na internetových stránkach Verejného registra a Zbierky listín, konsolidovanú účtovnú závierku zostavenú za najširšiu skupinu nie je možné získať, pretože ju spoločnosť RIASKA LTD nezostavuje.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	55
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. októbra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2021.

8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2021 a k 31. marcu 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ALEF NULA, a.s.	7 000	100%	100%	0
	7 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo 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.

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 zahrňuje 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 majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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 v ktorom je majetok uvedený do používania.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 100 EUR, ale neprevýši 2 400 EUR, 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 v ktorom je majetok uvedený do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 100 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo do nákladov na účet 518 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	4	rovnomerne	25%
Oceniťelné práva (licencie)	4	rovnomerne	25%
Ostatný nehmotný majetok	3	rovnomerne	33%

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 v ktorom je majetok uvedený do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 100 EUR, ale neprevýši 1 700 EUR, 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 v ktorom je majetok uvedený do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 100 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo do nákladov na účet 501 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	20	rovnomerne	25%
Samostatný hnutelný majetok	4 - 12	rovnomerne	25% - 8,3%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	rovnomerne	25% - 8,3%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25%
Ostatný hmotný majetok	3	rovnomerne	33%

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, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia 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 nevykázateľnosti 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 a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny pre zamestnancov, nevyčerpané dovolenky, prístup na servery umiestnené u materskej spoločnosti, manažérske služby poskytnuté z materskej spoločnosti.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (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:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému

dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neučtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing.

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

o) Deriváty

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 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.

p) Cudzia mena

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

Spoločnosť za účtovné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 (ďalej len „fiskálny rok 2020“) neučtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2020	0	70 560	0	0	0	0	0	70 560
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 31.03.2021	0	70 560	0	0	0	0	0	70 560
Oprávky								
Stav k 1.4.2020	0	68 105	0	0	0	0	0	68 105
Prírastky	0	1 887	0	0	0	0	0	1 887
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	69 992	0	0	0	0	0	69 992
Opravné položky								
Stav k 1.4.2020	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 31.03.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2020	0	2 455	0	0	0	0	0	2 455
Stav k 31.03.2021	0	568	0	0	0	0	0	568

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

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 1.4.2020	0	0	765 292	0	0	515 563	0	0	1 280 855
Prírastky	0	0	49 631	0	0	30 077	0	0	79 708
Úbytky	0	0	0	0	0	5 405	0	0	5 405
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0	814 923	0	0	540 235	0	0	1 355 158
Oprávky									
Stav k 1.4.2020	0	0	585 219	0	0	438 432	0	0	1 023 651
Prírastky	0	0	89 353	0	0	49 697	0	0	139 050
Úbytky	0	0	0	0	0	5 405	0	0	5 405
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0	674 572	0	0	482 724	0	0	1 157 296
Opravné položky									
Stav k 1.4.2020	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 k 31.03.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2020	0	0	180 073	0	0	77 131	0	0	257 204
Stav k 31.03.2021	0	0	140 351	0	0	57 511	0	0	197 862

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

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 1.4.2019	0	0	707 613	0	0	480 962	0	0	1 188 575
Prírastky	0	0	60 682	0	0	39 035	0	0	99 717
Úbytky	0	0	3 003	0	0	4 434	0	0	7 437
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	765 292	0	0	515 563	0	0	1 280 855
Oprávky									
Stav k 1.4.2019	0	0	498 477	0	0	385 320	0	0	883 797
Prírastky	0	0	88 257	0	0	57 002	0	0	145 259
Úbytky	0	0	1 515	0	0	3 890	0	0	5 405
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	585 219	0	0	438 432	0	0	1 023 651
Opravné položky									
Stav k 1.4.2019	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 k 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2019	0	0	209 136	0	0	95 642	0	0	304 778
Stav k 31.03.2020	0	0	180 073	0	0	77 131	0	0	257 204

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.03.2021
Tovar	81 676	1 685 696	1 701 436	0	65 936
Zásoby spolu	81 676	1 685 696	1 701 436	0	65 936

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.03.2020
Tovar	113 858	0	32 182	0	81 676
Zásoby spolu	113 858	0	32 182	0	81 676

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.03.2021
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	321 851	160 642	444 608	0	37 885
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	321 851	160 642	444 608	0	37 885
Ostatné krátkodobé pohľa- dávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	321 851	160 642	444 608	0	37 885

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2020
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	770 244	239 698	688 091	0	321 851
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	770 244	239 698	688 091	0	321 851
Ostatné krátkodobé pohľa- dávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	770 244	239 698	688 091	0	321 851

Opravná položka bola vytvorená z dôvodu vzniku rizika nevymožiteľnosti pohľadávky.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 600 001	0	10 600 001
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 317 679	0	6 317 679
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 282 322	0	4 282 322
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 582 963	0	4 582 963
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 733 764	0	3 733 764
Daňové pohľadávky a dotácie	416 257	0	416 257
Pohľadávky z derivátových operácií	77 566	0	77 566
Iné pohľadávky	355 376	0	355 376
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 182 964	0	15 182 964

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:	24 838 329	0	24 838 329
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 480 638	1 863 096	12 343 734
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 697 108	3 797 487	12 494 595
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	635 523	0	635 523
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	244 365	0	244 365
Pohľadávky z derivátových operácií	1 994	0	1 994
Iné pohľadávky	389 164	0	389 164
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 473 852	0	25 473 852

5. Pohľadávky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.03.2021			Stav k 31.03.2020		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na ob- chodovanie, z toho:	77 566	54 821	1 046 200	1 994	10 871	1 121 371
Forwardy USD	77 566	54 821	1 046 200	1 994	10 871	1 121 371
Spolu	77 566	54 821	1 046 200	1 994	10 871	1 121 371

Názov položky	Stav k 31.03.2021		Stav k 31.03.2020	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospo- dárenia	vlastné ima- nie	výsledok hos- podárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodo- vanie, z toho:	0	31 622	0	19 988
Forwardy USD	0	31 622	0	19 988

Zabezpečená položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Bežný účet USD v banke	328 407	4 053
Spolu	328 407	4 053

6. 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 19.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	4 499
Služby obstarané za účelom ich ďalšieho predaja	0	4 499
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	136 336	326 575
Služby obstarané za účelom ich ďalšieho predaja	136 336	326 575
Prenájom reklamnej plochy	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	136 336	331 074

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0 na strane 21.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	45 752	41 039
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 515	25 709
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 515	25 709
Čerpanie sociálneho fondu	16 144	20 996
Konečný zostatok sociálneho fondu	46 123	45 752

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	85 208	0	0	85 208
Ostatné dlhodobé záväzky	0	39 085	0	0	39 085
Záväzky zo sociálneho fondu	0	46 123	0	0	46 123
Dlhodobé záväzky spolu	0	85 208	0	0	85 208
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	12 561 643	0	12 561 643
Záväzky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	1 440 221	0	1 440 221
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 121 422	0	11 121 422
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	656 396	0	656 396
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	137 133	0	137 133
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	76 242	0	76 242
Daňové záväzky a dotácie	0	0	274 839	0	274 839
Záväzky z derivátových operácií	0	0	54 821	0	54 821
Iné záväzky	0	0	113 361	0	113 361
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 218 039	0	13 218 039

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	117 897	0	0	117 897
Ostatné dlhodobé záväzky	0	72 145	0	0	72 145
Záväzky zo sociálneho fondu	0	45 752	0	0	45 752
Dlhodobé záväzky spolu	0	117 897	0	0	117 897
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	20 218 368	3 668 056	23 886 424
Záväzky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	1 685 550	3 668 056	5 353 606
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 532 818	0	18 532 818
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 489 154	0	1 489 154
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	850 000	0	850 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	79 247	0	79 247
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	55 011	0	55 011
Daňové záväzky a dotácie	0	0	341 232	0	341 232
Záväzky z derivátových operácií	0	0	10 871	0	10 871
Iné záväzky	0	0	152 793	0	152 793
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	25 375 578	0	25 375 578

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2021
Dlhodobé rezervy	64 105	0	0	0	64 105
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>64 105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>64 105</i>
Rezerva na servisné a záručné podpory	64 105	0	0	0	64 105
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 169 967	3 650 159	3 584 721	0	3 235 405
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 794</i>	<i>556 648</i>	<i>541 548</i>	<i>0</i>	<i>141 894</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	126 794	556 648	541 548	0	141 894
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 043 173</i>	<i>3 093 511</i>	<i>3 043 173</i>	<i>0</i>	<i>3 093 511</i>
Rezerva na mzdový fond	1 502 160	1 298 900	1 502 160	0	1 298 900
Rezerva na manažérske poplatky	0	143 999	0	0	143 999
Rezerva na poplatok za prístup na server	45 879	0	45 879	0	0
Rezerva na Cisco fondy	1 372 595	994 232	1 372 595	0	994 232
Ostatné rezervy	122 539	547 460	122 539	0	547 460
Rezerva na náklady na predaj	0	108 920	0	0	108 920
Rezervy spolu	3 234 072	3 650 159	3 584 721	0	3 299 510

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2020
Dlhodobé rezervy	65 347	0	1 242	0	64 105
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 347</i>	<i>0</i>	<i>1 242</i>	<i>0</i>	<i>64 105</i>
Rezerva na servisné a záručné podpory	65 347	0	1 242	0	64 105
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 102 126	2 412 769	1 288 259	56 669	3 169 967
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>138 603</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 809</i>	<i>126 794</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	138 603	0	0	11 809	126 794
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 963 523</i>	<i>2 412 769</i>	<i>1 288 259</i>	<i>44 860</i>	<i>3 043 173</i>
Rezerva na mzdový fond	1 263 000	1 502 160	1 218 140	44 860	1 502 160
Rezerva na manažérske poplatky	0	0	0	0	0
Rezerva na poplatok za prístup na server	0	45 879	0	0	45 879
Rezerva na Cisco fondy	630 404	742 191	0	0	1 372 595
Ostatné rezervy	70 119	122 539	70 119	0	122 539
Rezervy spolu	2 167 473	2 412 769	1 289 501	56 669	3 234 072

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	150 118	213 076
Výnosy budúcich období	150 118	213 076
Spolu	150 118	213 076

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020 / 2021	2019 / 2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	112 442 576	147 035 704
Tržby z predaja služieb	21 959 218	19 156 227
Tržby za tovar	88 483 358	127 879 477
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	69 286	51 555
Čistý obrat celkom	110 511 862	147 087 259

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	Tovar		Služby		Spolu	
	2020 / 2021	2019 / 2020	2020 / 2021	2019 / 2020	2020 / 2021	2019 / 2020
Slovensko	27 281 069	28 221 785	8 792 537	7 747 525	36 073 606	35 969 310
Česká republika	255 526	62 278	20 182	27 495	275 708	89 773
Maďarsko	39 154 502	69 020 483	8 882 422	7 406 730	48 036 924	76 427 213
Rumunsko	21 781 471	30 574 931	4 140 933	3 974 477	25 922 404	34 549 408
Chorvátsko	10 790	0	302	0	11 092	0
Veľká Británia	0	0	103 542	0	103 542	0
Holandsko	0	0	19 300	0	19 300	0
Spolu	88 483 358	127 879 477	21 959 218	19 156 227	110 442 576	147 035 704

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 / 2021	2019 / 2020
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 742 660	51 227
Pokuty a penále	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	630
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 701 726	0
	28 890	0
Ostatné	12 044	50 597
Finančné výnosy, z toho:	4 417 952	2 752 584
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 213 757</i>	<i>2 594 407</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	10 920
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>204 195</i>	<i>158 177</i>
Výnosy z derivátových operácií	175 843	157 849
Úroky	130	328
Ostatné	28 222	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020 / 2021	2020 / 2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 670 595	18 904 388
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 167</i>	<i>16 167</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 636	7 636
daňové poradenstvo	8 531	8 531
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>20 654 428</i>	<i>18 888 221</i>
Subdodávky serv.služieb, IT služby, sprostred.provizie	1 062 630	808 960
Nákup servisov CSSP, SNT, BRND, IPTV	18 817 921	15 389 846
Reklama a propagácia	-266 812	1 073 567
Nájom a služby spoj. s nájmom, krátkodobý prenájom	314 158	334 910
Operatívny leasing, sl.spojené s prevádzk.vozidiel	135 832	141 484
Náklady na reprezentáciu	76 512	199 175
Náklady na služobné cesty, cestovné, ubytovanie	63 816	268 968
Subdodávky školení	131 049	301 763
Manažérske poplatky	162 973	123 567
Ostatné	156 349	245 981
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 471 779	-431 908
Predaj materiálu	1 833	0
Manká a škody	12 318	2 130
Odpis pohľadávky	400	4 362
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-283 966	-448 393
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	544
Ostatné	39 468	9 449
Finančné náklady, z toho:	3 917 062	2 849 209
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 717 756</i>	<i>2 518 782</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-41 746	25 052
Ostatné	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>199 306</i>	<i>330 427</i>
Úroky	852	2 974
Náklady na derivátové operácie	162 975	316 465
Ostatné	35 479	10 988

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020 / 2021	2019 / 2020
Osobné náklady, z toho:	3 950 167	4 342 096
Mzdy	3 121 546	3 255 803
Ostatné náklady na závislú činnosť	54 374	197 019
Sociálne poistenie	491 032	566 843
Zdravotné poistenie	278 317	318 310
Sociálne zabezpečenie	4 898	4 121

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2021
Dlhodobý majetok	872		82	954
Zásoby	81 676		-15 740	65 936
Pohľadávky	321 851		-283 966	37 885
Rezervy	3 330 039		-130 990	3 199 049
Celkom	3 734 438		-430 614	3 303 824
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	784 232		-90 429	693 803
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	784 232		-90 429	693 803
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	784 232		-90 429	693 803

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

Názov položky	Základ dane	2021		Základ dane	2020	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 095 543			1 887 984		
teoretická daň		230 064	21%		396 477	21%
Daňovo neuznané náklady	155 055	32 562		333 765	70 091	
Iné	75 766	15 911		-50 562	-10 618	
Spolu		278 537	25%		455 949	24%
Splatná daň z príjmov		188 108	17%		604 365	32%
Odložená daň z príjmov		90 429	8%		-148 416	8%
Celková daň z príjmov		278 537			455 949	24%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

7. Ostatné finančné povinnosti

Druh ostatných finančných povinností	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Budúci záväzok z prenájom budov a parkovacích miest – nespriaznená osoba	303 797	481 134
Budúci záväzok z operatívneho lízingu osobných automobilov - nespriaznená osoba	109 418	136 232

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

Po 31. marci 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

8. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020 / 2021	2019 / 2020
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 375 081	382 844
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	6 563 289	10 333 995
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 508
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	61 202 289	99 655 184
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	452 875	582 698
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	473 613	292 943
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	17 010	27 495
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	13 026 829	11 381 782
Prijaté pôžičky – úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	614	0
Spriaznená osoba		Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	306 819	195 299
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 133 402	5 269 490
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 333	1 477
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	6 313 346	11 743 523
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0

9. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2021
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 818	0	0	0	3 818
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-8 877	22 745	-8 877	0	22 745
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 895 499	0	0	732 035	3 627 534
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 432 035	817 006	700 000	-732 035	817 006
Vlastné imanie spolu	4 329 475	839 751	691 123	0	4 478 103

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2020
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 818	0	0	0	3 818
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-28 865	-8 877	-28 865	0	-8 877
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 042 839	1	0	852 659	2 895 499
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 702 659	1 432 035	850 000	-852 659	1 432 035
Vlastné imanie spolu	3 727 451	1 423 159	821 135	0	4 329 475

Hodnota splateného základného imania predstavuje 7 000 EUR.

Zisk na podiel na základnom imaní predstavuje 817 007 EUR (2019: 1 432 035 EUR).

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2020/ 2021	2019 / 2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	31 622	19 988
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	31 622	19 988
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	31 622	19 988

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 432 034,98 EUR bol rozdelený nasledovne:

Vyplatenie formou dividendy jedinému spoločníkovi	700 000,00 EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých období	732 034,98 EUR

4. Rozdelenie zisku za fiškálny rok 2020

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

X. 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020 / 2021	2019 / 2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 095 543	1 887 985
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	140 938	147 553
Odpis zásob	12 318	-30 458
Odpis pohľadávky	1 702 126	4 362
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-283 966	-448 393
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-15 740	-32 182
Zmena stavu rezerv	65 438	324 408
Úrokové náklady (netto)	722	2 646
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-86
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	-118 640
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 717 379	1 737 195
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	12 769 932	-6 093 050
Úbytok (prírastok) zásob	2 098 403	2 027 497
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-11 447 136	2 219 864
Prevádzkové peňažné toky	6 138 578	-108 494

Názov položky	2020 / 2021	2019 / 2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 138 578	-108 494
Zaplatené úroky	-852	-2 974
Prijaté úroky	130	328
Zaplatená daň z príjmov	-360 175	-1 395 950
Vyplatené dividendy	-1 550 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 227 681	-1 507 090
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-79 709	-98 085
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	630
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-3 733 764	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 813 473	-97 455

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

0 0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

0 0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 158 616

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

414 208 -1 445 929

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

1 490 379 2 936 308

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

1 904 587 1 490 379