

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Delia potraviny, s.r.o.
Švabinského 13
85101 Bratislava

Spoločnosť Delia potraviny, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 24. mája 2008 (zápis do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 52459/).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. novembra 2020.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Arca Capital Slovakia, a. s., Plynárenská 7/A, Bratislava – mestská časť Ružinov, Slovenská republika. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Arca Capital Slovakia, a.s.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 71 (v účtovnom období 2019 bol 93).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 46, z toho 18 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 93 zamestnancov, z toho 36 vedúcich zamestnancov).

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 16.06.2020.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 01.09.2020 schválilo spoločnosť Delia potraviny, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31.12.2020 vyzerala štruktúra spoločníkov, akcionárov spoločnosti nasledovne:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Jozef Berko	1 328	20	20
Arca Capital Slovakia, a.s.	5 312	80	80
Spolu	6 640	100	100

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2020. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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 zrejme 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.

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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 300 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 300 - 2 400 EUR sa odpisuje 4 roky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR až 1 700 EUR a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje na dobu, ktorá bola stanovená v odpisovom pláne. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 100 - 300 EUR, sa odpisuje po dobu 2 rokov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4 4 1 5 5 9 8 1

DIČ

2 0 2 2 6 3 2 0 1 8

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Výpočtová technika	5	lineárna	20
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 15	lineárna	20 až 6,6
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	20	lineárna	5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

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

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 zmenia podmienky v budúcnosti. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby pri výdaji sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám je tvorená na základe štatisticky predpokladaných budúcich odpisov tovaru.

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.

V súlade so zásadou opatrnosti tvorí Spoločnosť k pohľadávkam po splatnosti opravné položky na základe posúdenia bonity klienta. Opravné položky k pohľadávkam voči spriazneným osobám sa netvoria z dôvodu nízkeho rizika neuhradenia daných pohľadávok.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, posudzuje sa a upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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.

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.

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená opravná položka
Zásoby	20 946	20 946
Pohľadávky	28 211	28 211

Opravná položka zásobám zohľadňuje zníženú úžitkovú hodnotu zásob k 31.12.2020.

Pri tvorbe opravnej položky k pohľadávkam sa posudzuje individuálne riziko nezaplatenia.

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 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 vyššie.

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.

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.

Rezervy

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

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

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

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 odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Spoločnosť k 31.12.2020 o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti neúčtovala.

Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci 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 odpisovej 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 ľarchu 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 ľarchu 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.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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.

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.

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

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. 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 26 a 27.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 3 osobné autá v obstarávacej cene 42.375 EUR. Zostatková cena 31. decembra 2020 bola vo výške 27.177 EUR. Spoločnosť tieto osobné autá vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti E.1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v celkovej poistnej sume 2.245.900 EUR.

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech banky na celú hodnotu dlhodobého hmotného majetku.

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 26 a 27.

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech banky na celú hodnotu dlhodobého nehmotného majetku.

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
Tovar	22 029	4 771	5 854	0	20 946
Spolu	22 029	4 771	5 854	0	20 946

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým z dôvodu predaja pod skladové ocenenie.

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech banky na celú hodnotu zásob.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	15 131	2 102	0	0	17 233
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	8 587	2 391	0	0	10 978
Spolu	23 718	4 493	0	0	28 211

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	662 436	450 547
Pohľadávky po lehote splatnosti	235 846	42 363
Spolu	898 282	492 910

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech banky na celú hodnotu pohľadávok.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Odložená daňová pohľadávka/závazok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky/závazku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-671 942	-414 291
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-338 513	-153 314
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-341 633	-830 758
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	283 938	293 656
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

6. Finančné účty

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	37 063	121 574
Bežné bankové účty	2 462	3 000
Bankové účty terminované	0	
Peniaze na ceste	0	
Spolu	39 525	124 574

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	43 110	1 121
Ostatné	5 937	50 728
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	49 047	51 849
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	49 047	51 849

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 6 640 EUR (k 31. decembru 2019: 6 640 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 625 851 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	625 851
Iné	
Spolu	625 851

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške -583 920 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -583 920 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4 4 1 5 5 9 8 1

DIČ

2 0 2 2 6 3 2 0 1 8

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:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 775	86 898	119 650	0	124 023
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60 295	37 617	60 295	0	37 617
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	60 295	37 617	60 295	0	37 617
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nájom	37 125	2 305	0	0	39 430
Energie	35 730	34 530	35 730	0	34 530
Iné	23 625	12 446	23 625	0	12 446
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	96 480	49 281	59 355	0	86 406

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 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	776 207	439 935
Závazky v lehote splatnosti	1 355 134	1 885 471
	2 131 341	2 325 406

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	724	724	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	1 625 535	1 625 535	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	200 430	0	200 430	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	14 953	0	14 953	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	3 005	0	3 005	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	5 061	5 061	0	0
Záväzky voči zamestnancom	45 523	45 523	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	47 435	47 435	0	0
Daňové záväzky a dotácie	41 260	41 260	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	147 415	147 415	0	
	2 131 341	1 912 953	218 388	0

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	0	0	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	1 367 116	1 367 116	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	616 175	186 175	430 000	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	26 931	0	26 931	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	4 569	4 569	0	0
Záväzky voči zamestnancom	87 479	87 479	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	60 122	60 122	0	0
Daňové záväzky a dotácie	30 153	30 153	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	132 861	132 861	0	0
	2 325 406	1 868 475	456 931	0

11. Sociálny fond

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

	2020 EUR	2019 EUR
Stav k 1. januáru	19 801	12 678
Tvorba na ťarchu nákladov	5 089	7 123
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	-4 163	0
Stav k 31. decembru	20 727	19 801

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

4 4 1 5 5 9 8 1

DIČ

2 0 2 2 6 3 2 0 1 8

12. 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 príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	0		0	0	0	0
Bankový úver	EUR	0		0	0	0	0
Bankový úver	EUR	0		0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorentný úver	EUR	3,5%+1M	mesačne (revolving)	0	845 043	0	346 054
Kreditné platobné karty	EUR	0	mesačne	0	0	0	0
				0	845 043	0	346 054
Spolu				0	845 043	0	346 054

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	845 043	0
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	845 043	0

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť eviduje dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	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 príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Arca Capital Slovakia	EUR	10%	2022	0	0	0	430 000
				0	0	0	430 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Arca Capital Slovakia	EUR		2022	0	200 430	0	186 175
				0	200 430	0	186 175
Spolu				0	200 430	0	616 175

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4 4 1 5 5 9 8 1

DIČ

2 0 2 2 6 3 2 0 1 8

Istina vo výške 430.000 EUR bola v priebehu roka 2020 započítaná s pohľadávkou z titulu navýšenia ostatných kapitálových fondov. Zostatok pôžičky predstavuje úroky z prijatej pôžičky k 31.12.2020 celkovo vo výške 200.430 EUR (2019: 186.175 EUR).

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	0	186 175
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	200 430	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	200 430	186 175

E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020		31.12.2019	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	13 590	1 341	37 180	2 727
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	17 958	718	26 929	2 060
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	31 548	2 060	64 109	4 787

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-583 920			-625 851		
z toho teoretická daň 21 %		-122 623	21,00 %		-131 429	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 129 692	237 235	-40,63 %	1 050 133	220 528	-35,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-228 065	-47 894	8,20 %	-98 322	-20 648	3,30 %
Využitie daňovej straty	-317 707	-66 718	11,43 %	-325 960	-68 451	10,94 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň	0	0,00 %		0	0,00 %	
Odložená daň	0	0,00 %		0	0,00 %	
Celková vykázaná daň	0	0,00 %		0	0,00 %	

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. 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	10 908 779	13 483 389
Služby	720 167	729 551
Spolu	11 628 946	14 212 940

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Náhrada škody	4 460	7 914
Dotácie	79 560	0
Predaj dlhodobého majetku	62 254	24 345
Poistné náhrady	26 090	3 331
Iné	42 507	8 784
Spolu	214 871	44 374

3. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Opravy a udržiavanie	47 593	53 766
Prevádzkovateľská činnosť	1 059 095	797 105
Údržba POS terminálov	43 331	48 896
Nájomné	668 384	847 791
Prenájom hnuťelného majetku	14 450	16 837
Náklady na inzerciu, reklamu	28 513	48 305
Právne a ekonomické poradenstvo	32 119	21 708
Služby SBS	30 154	64 750
Služby personálnych agentúr	50 611	127 871
Iné	462 115	476 001
Spolu	2 388 773	2 449 264

4. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	1 032 876	1 478 010
Sociálne poistenie	226 545	356 287
Zdravotné poistenie	94 975	149 366
Sociálne náklady	47 437	65 930
Spolu	1 401 833	2 049 593

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Manká a škody	64 824	88 961
Zostatková cena vyradeného majetku	46 579	26 808
Poistenie	20 246	21 859
Iné	6 977	39 260
Spolu	138 626	176 888

6. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	40 670	75 792
Bankové poplatky	119 578	129 875
Kurzové straty	225	147
Spolu	160 473	205 814

7. 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 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	8 000	8 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	8 000	8 000

8. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve:

Krajina	Tovary a služby	2020 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	Služby	720 167	729 551
	Tovar	10 908 779	13 483 389
	Spolu	11 628 946	14 212 940

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

Nemá obsahovú náplň.

2. Podmienené záväzky

Nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné finančné povinnosti

Nemá obsahovú náplň.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme prevádzkové priestory, kávovary a iné drobné prevádzkové zariadenia.

5. Prenajatý majetok

Nemá obsahovú náplň.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Arca Capital Slovakia, a. s.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	14 255	58 540

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	200 430	616 175
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	200 430	616 175

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Predaj/ Výnos

	2020 EUR	2019 EUR
Služby	71 437	107 538
Dlhodobý majetok	18 449	0
Tovar	641 444	312 491
	731 330	420 029

Nákup/ Náklad

	2020 EUR	2019 EUR
Služby	0	0
Dlhodobý majetok	0	0
Tovar	173 497	0
	173 497	0

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

	2020 EUR	2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	270 783	0
Majetok spolu	270 783	0

K pohľadávkam z obchodného styku ktoré sú po lehote splatnosti, neboli v roku 2020 a 2019 tvorené opravné položky voči spriazneným osobám.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Kľúčovému manažmentu boli počas roka 2020 a 2019 vyplácané mzdy a odmeny len v rámci bežného pracovnoprávneho vzťahu.

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

Nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. 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	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 059 186	430 000	0	0	5 489 186
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 025 132	0	0	-625 851	-4 650 983
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 206	0	0		3 206
Neuhradená strata minulých rokov	-4 028 338	0	0	-625 851	-4 654 187
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-625 851	-583 920	0	625 851	-583 920
Spolu	415 507	-153 920	0	0	261 587

Ostatné kapitálové fondy boli navýšené o sumu 430 000 EUR.

Delia potraviny, s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 189 186	870 000	0	0	5 059 186
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
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	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 974 606	0	0	-1 050 527	-4 025 133
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 206	0	0	0	3 206
Neuhradená strata minulých rokov	-2 977 812	0	0	-1 050 527	-4 028 339
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 050 527	-625 851	0	1 050 527	-625 851
Spolu	171 357	244 149	0	0	415 507

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4 4 1 5 5 9 8 1

DIČ

2 0 2 2 6 3 2 0 1 8

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Označenie	Obsah položky	2020	2019
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti	-583 920	-625 851
Z.	Zisk		
S.	Strata	-583 920	-625 851
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	449 096	522 062
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	383 888	368 570
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu krátkodobých rezerv	-32 752	33 868
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	4 493	11 503
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	2 802	-1 262
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	40 670	75 792
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	15 675	-2 463
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	34 320	36 054
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	-99 654	-279 031
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-409 865	-79 007
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	231 579	-143 622
A.2.3.	Zmena stavu zásob	78 632	-56 402
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	-234 478	-382 820
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-26 415	-17 252
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 6)	323 027	225 779
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	0	0
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4 4 1 5 5 9 8 1

DIČ

2 0 2 2 6 3 2 0 1 8

A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	-260 893	-400 072
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-311 167	-901 220
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B 20)²	-311 167	-901 220
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	430 000	870 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou²	430 000	870 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)	57 011	405 649
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	498 989	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	430 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-441 978	-24 351
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4 4 1 5 5 9 8 1

DIČ

2 0 2 2 6 3 2 0 1 8

C.8.	<i>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť</i>		
C.9.	<i>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť</i>		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	487 011	1 275 649
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	-85 049	-25 643
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	124 574	150 217
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39 525	124 574
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39 525	124 574

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.

Peňažné ekvivalenty

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.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4 4 1 5 5 9 8 1

DIČ

2 0 2 2 6 3 2 0 1 8

Delia potraviny, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	160 653	4 690	13 500	0	151 843	49 139	37 326	13 500	0	72 965	111 514	78 878
Oceneniteľné práva	3 000	0	0	0	3 000	900	600	0	0	1 500	2 100	1 500
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2 213	0	0	0	2 213	1 361	364	0	0	1 725	852	488
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	186	30 954	9 795	0	21 345	0	0	0	0	0	186	21 345
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	166 052	35 644	23 295	0	178 401	51 400	38 290	13 500	0	76 190	114 652	102 211
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	587 658	59 434	45 423	0	601 669	67 294	56 355	33 463	0	90 186	520 364	511 483
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 786 946	108 920	98 404	0	1 797 462	497 880	253 025	99 670	0	651 235	1 289 066	1 146 227
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	455 066	17 247	18 242	0	454 071	187 292	75 783	18 470	0	244 605	267 774	209 466
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	8 971	295 888	194 211	0	110 648	3 600	0	0	0	3 600	5 371	107 048
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 838 641	481 489	356 280	0	2 963 850	756 066	385 163	151 603	0	989 626	2 082 575	1 974 224
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	3 004 693	517 133	379 575	0	3 142 251	807 466	423 453	165 103	0	1 065 816	2 197 227	2 076 435

Delia potraviny, s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

4	4	1	5	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	2	6	3	2	0	1	8
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Delia potraviny, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	123 697	36 956	0	0	160 653	21 959	27 180	0	0	49 139	101 738	111 514
Oceniteľné práva	3 000	0	0	0	3 000	300	600	0	0	900	2 700	2 100
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1 713	500	0	0	2 213	848	513	0	0	1 361	865	852
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	500	38 042	38 356	0	186	0	0	0	0	0	500	186
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	128 910	75 498	38 356	0	166 052	23 107	28 293	0	0	51 400	105 803	114 652
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	365 343	252 968	30 653	0	587 658	36 523	61 424	30 653	0	67 294	328 820	520 364
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	1 235 994	573 673	22 721	0	1 786 946	311 410	209 191	22 721	0	497 880	924 584	1 289 066
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	364 570	94 737	4 241	0	455 066	120 991	70 542	4 241	0	187 292	243 579	267 774
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	95 002	837 406	923 437	0	8 971	0	3 600	0	0	3 600	95 002	5 371
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 060 909	1 758 784	981 052	0	2 838 641	468 924	344 757	57 615	0	756 066	1 591 985	2 082 575
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	2 189 819	1 834 282	1 019 408	0	3 004 693	492 031	373 050	57 615	0	807 466	1 697 788	2 197 227