

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Orbico s.r.o.
Kutlíkova 17
851 02 Bratislava - mestská časť Petržalka

Spoločnosť Orbico s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. marca 2017 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 118458/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. novembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Orbico Group d.o.o., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Orbico Group d.o.o. so sídlom Koturaška cesta 69, 100 00 Zagreb, Chorvátsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Orbico Group d.o.o., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Orbico Group d.o.o. so sídlom Koturaška cesta 69, 100 00 Zagreb, Chorvátsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. októbra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Spoločnosť v kríze

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania Spoločnosti (going concern). Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako zákonom stanovená úroveň 8 ku 100. Spoločnosť dodržala všetky povinnosti, ktoré jej vyplynuli z ustanovení Obchodného zákonníka, keďže splnila definíciu Spoločnosti v kríze. Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobí všetko na prekonanie krízy.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania 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.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

b) 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 váženého aritmetického priemeru.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku, alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

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.

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch.

e) 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.

f) 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.

g) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy zamestnancom, audítorské a daňové služby a nefakturované dodávky.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

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

j) 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.

k) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

l) 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.

m) Cudzí mena

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

n) 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektroniky, hračiek a iných spotrebiteľských tovarov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	972 088	70 890	1 042 978
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 095	0	7 095
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	964 993	70 890	1 035 883
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	100	0	100
Iné pohľadávky	100	0	100
Daňové pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	972 188	70 890	1 043 078

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 079 409	162 939	1 242 348
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 079 409	162 939	1 242 348
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	59 106	0	59 106
Iné pohľadávky	144	0	144
Daňové pohľadávky	58 962	0	58 962
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 138 515	162 939	1 301 454

2. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 6 na strane 10.

3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	5 677
Nevyfakturované dodávky služieb	0	5 677
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	239 453	353 199
Nevyfakturované tržby z predaja služieb (principal support)	239 453	353 199
Spolu	239 453	358 876

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 13.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 056	745
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 420	1 790
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 420	1 790
Čerpanie sociálneho fondu	1 197	478
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 279	2 056

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 6 na strane 10.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 279	0	0	2 279
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 279	0	0	2 279
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 279	0	0	2 279
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	914 917	73 134	988 051
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	783 707	31 230	814 937
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	131 210	41 904	173 114
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	20 342	0	20 342
Závazky voči zamestnancom	0	0	20 342	0	20 342
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	15 084	0	15 084
Daňové záväzky a dotácie	0	0	97 402	0	97 402
Ostatné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 047 745	73 134	1 120 879

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 057	0	0	2 057
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 057	0	0	2 057
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 057	0	0	2 057
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 302 928	397 849	1 700 777
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	918 433	316 694	1 235 127
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	384 495	81 155	465 650
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0			
Závazky voči zamestnancom	0	0	13 612	0	13 612
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	10 118	0	10 118
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 801	0	5 801
Ostatné záväzky	0	0	69	0	69
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 332 528	397 849	1 730 377

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	213 816	348 674	-213 816	0	348 674
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	7 761	3 409	-7 761	0	3 409
Nevyčerpané dovolenky	7 761	3 409	-7 761	0	3 409
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Zostavenie účt. závierky, daň.priznania a účtovníctvo	9 300	6 800	-9 300	0	6 800
Bonusy zamestnancov	30 836	49 882	-30 836	0	49 8
Ostatné náklady	165 919	288 583	-165 919	0	288 583
Rezervy spolu	213 816	348 674	-213 816	0	348 674

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	557 033	213 816	-557 033	0	213 816
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	6 735	7 761	-6 735	0	7 761
Nevyčerpané dovolenky	6 735	7 761	-6 735	0	7 761
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>550 298</i>				
Zostavenie účt. závierky, daň.priznania a účtovníctvo	7 335	9 300	-7 335	0	9 300
Bonusy zamestnancov	18 357	30 836	-18 357	0	30 836
Ostatné náklady	524 606	165 919	-524 606	0	165 919

Rezervy spolu	557 033	213 816	-557 033	0	213 816
----------------------	----------------	----------------	-----------------	----------	----------------

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 012 675	6 850 428
Tržby z predaja služieb	546 776	1 217 865
Tržby za tovar	5 465 899	5 632 563
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 506	5
Čistý obrat celkom	6 016 181	6 850 433

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	Tržby z predaja tovaru a služieb		Spolu	
	2020	2019	2020	2019
Slovensko	5 465 899	5 394 213	5 465 899	5 394 213
Ostatní štáty EU	546 776	1 456 215	546 776	1 456 215
Spolu	6 012 675	6 850 428	6 012 675	6 850 428

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 506	5
Ostatné	3 506	5
Finančné výnosy, z toho:	149	5 106
Kurzové zisky	149	5 106

NÁKLADY**4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 330 328	1 709 719
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 193</i>	<i>11 204</i>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>10 193</i>	<i>11 204</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 320 135</i>	<i>1 698 515</i>
Doprava	177 903	247 558
Leasing	30 278	38 567
Nájomné	130	38
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 237	8 313
Náklady na inzerciu, reklamu	771 481	660 260
Náklady na IT	29 878	19 717
Náklady na telekomunikačné služby	3 446	4 297
Poplatky platené Skupine	224 255	281 849
Cestovné	6 925	23 565
Ostatné	73 602	414 351
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	449 520	433 390
Spotřeba materiálu	33 421	42 701
Mzdové náklady	287 950	275 429
Sociálne a zdravotné poistenie	101 120	99 438
Sociálne náklady	5 014	4 858
Dane a poplatky	79	226
Ostatné	21 936	10 738
Finančné náklady, z toho:	2 626	6 927
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 540</i>	<i>6 024</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>1 540</i>	<i>6 024</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 086</i>	<i>903</i>
Ostatní finančné náklady	1 086	903

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	394 084	379 725
Mzdy	287 950	275 429
Sociálne poistenie	72 270	71 178
Zdravotné poistenie	28 849	28 260
Sociálne zabezpečenie	5 014	4 858

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Závazky	691 256	0	0	741 133
Celkom	691 256	0	0	741 133
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	145 164	0	10 474	155 638
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	0	0	0	
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	145 164	0	10 474	155 638
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	69 681	92 907
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	110 413			-40 066		
teoretická daň		23 187	21%		-8 414	21%
Daňovo neuznané náklady	416 811	87 530		262 448	55 114	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-741 133	-155 638		-691 256	-145 164	
Umorenie daňovej straty	331 812	69 681		442 416	92 907	
Iné	-2 295	-482				
Spolu		24 278	22%		-5 556	14%
Splatná daň z príjmov		34 752	31%		0	231%
Odložená daň z príjmov		-10 474	-9%		-5 556	14%
Celková daň z príjmov		24 278	22%		-5 556	14%

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Orbico s.r.o. (CZ)	3 693 718	4 353 255
	Orbico Hungary Kft.	0	64 600
	Orbico d.o.o. Zagreb	0	114 403
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Orbico s.r.o. (CZ)	807 844	1 226 517
	Orbico Hungary Kft.	300	791
	Orbico d.o.o. Zagreb	6 793	7 819

2. 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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 282	0	0	0	3 282
Nerozdelený zisk minulých rokov	62 360	0	0	0	62 360
Neuhradená strata minulých rokov	-173 851	0	0	-34 509	-208 360
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-34 509	86 135	0	34 509	86 135
Vlastné imanie spolu	7 282	86 135	0	0	93 417

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
Základné imanie	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	3 282	3 282
Nerozdelený zisk minulých rokov	65 642	0	0	-3 282	62 360
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-173 851	-173 851
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-173 851	-34 509	0	173 851	-34 509
Vlastné imanie spolu	41 791	-34 509	0	0	7 282

Hodnota splateného základného imania predstavuje 150 000 EUR.

2. Rozdelenie straty za predchádzajúce obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019

Účtovna strata za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 vo výške -34 509 EUR bola rozdelená nasledovne:

Prevod do neuhradenej straty minulých rokov -34 509 EUR

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2020

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

X. PREHĽAD 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 dvomi 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 jednotkou, 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	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	110 413	-40 066
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Zmena stavu rezerv	134 858	-343 217
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	245 271	-383 283
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	318 794	400 740
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-619 422	-250 293
Prevádzkové peňažné toky	-55 357	-232 836

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-55 357	-232 836
Zaplatená daň z príjmov	34 400	-65 580
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-20 957	-298 415
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-20 957	-298 415
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	148 038	446 453
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	127 081	148 038