

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky spoločnosti ags 92, s.r.o.
zostavenej k 31. decembru 2020

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť ags 92 s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. decembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 8. januára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel S.r.o., vložka 34446/B).
Dňa 11.10.2012 zmenila spoločnosť obchodné meno z AGS-Šport s.r.o. na ags 92, s.r.o.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti - maloobchod
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	172	205
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	152	229
počet vedúcich zamestnancov	3	4

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 30.06.2021.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka a výročná správa Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola vložaná do registra účtovných závierok spolu s daňovým priznaním za rok 2019.

h) Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 30.6.2021 bola ako audítor na overenie účtovnej závierky za rok 2019 schválená p. Ing. Anna Bezáková SKAU č.428.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Tieto informácie sú uvedené v obchodnom registri.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,

- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku nastavenia nových interných pravidiel v roku 2019 bola zmena účtovania metódy o opravných položkách. Metóda bola aplikovaná aj na doklady z roku 2018 a bola premietnutá do vlastného imania – bod P. vlastné imanie. .

(b) 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.

(c) 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	lineárna	10
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky- finančný prenájom	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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.

(d) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevykazuje cenné papiere a podiely.

(e) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía 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 sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k tovaru na základe stanovených interných pravidiel. Tovar bez pohybu :

12-15 mesiacov bez pohybu	16-18 mesiacov bez pohybu	19-24 mesiacov bez pohybu	viac ako 24 mesiacov bez pohybu
10%	25%	50%	100%

(f) Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizovala zákazkovú výrobu.

(g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nerealizovala výstavbu nehnuteľnosti.

(h) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na základe stanovených interných pravidiel. Pohľadávky po lehote splatnosti:

90-180 dní: 35 %

180 -360 dní: 50 %

viac ako 360 dní: 100 %

(i) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(j) 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.

(k) 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.

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.

(l) Záväzky

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

(m) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

(n) 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.

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.

(o) 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.

(p) Emisné kvóty

Netýka sa spoločnosti.

(q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

Spoločnosť bola prijímateľom štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej pandémie COVID-19, Projekt „Prvá pomoc“. Výška tejto dotácie v roku 2020 bola 122 070 EUR. Dotáciu na nájomné spoločnosť zaúčtovala vo výške 78 805,78 EUR.

(r) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľovi 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 odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

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

(s) Deriváty

Netýka sa spoločnosti.

(t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Netýka sa spoločnosti.

(u) 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 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(v) 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 tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

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

(w) 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.

(x) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný 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 str. 6-7.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku.

Spoločnosť v roku 2020 aktivovala nehmotný majetok a obstarala softvérové vybavenie v celkovej obstarávacej cene 80 tis EUR

V roku 2020 spoločnosť vyradila predajom obchodné zariadenie v Liptovskom Mikuláši, nákladný automobil IVECO a nakúpila nový nákladný automobil Mercedes Atego. Taktiež vylepšila internetové pripojenie, ktoré má momentálne dostupnosť v celom sklade.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a škody spôsobenej vodou z vodovodných zariadení do výšky 655 tis. EUR. Vlastné zásoby na sklade a predajniach sú poistené až do výšky 973 tis. EUR.

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2020 nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia 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	01.01.2020	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	654 384	0	0	0	654 384	181 705	79 804	0	0	261 509	472 678	392 875
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	654 384	0	0	0	654 384	181 705	79 804	0	0	261 509	472 678	392 875
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	224 456	0	0	0	224 456	118 448	20 689	0	0	139 136	106 008	85 319
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	803 248	52 812	32 105	0	823 954	434 644	73 194	32 105	0	475 733	368 604	348 221
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	769	52 812	53 580	0	0	0	0	0	0	0	769	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 028 473	105 623	85 686	0	1 048 410	553 092	93 883	32 105	0	614 869	475 381	433 541
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	1 682 856	105 623	85 686	0	1 702 794	734 797	173 686	32 105	0	876 378	948 059	826 416

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	01.01.2019	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	469 563	10 939	0	173 882	654 384	100 323	81 382	0	0	181 705	369 240	472 679
Oceniiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	173 882	0	0	-173 882	0	0	0	0	0	0	173 882	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	643 445	10 939	0	0	654 384	100 323	81 382	0	0	181 705	543 122	472 679
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	212 493	11 963	0	0	224 456	98 577	19 871	0	0	118 448	113 916	106 008
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	521 482	288 232	6 466	0	803 248	391 313	49 797	6 466	0	434 644	130 169	368 604
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	769	0	0	0	769	0	0	0	0	0	769	769
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	734 744	300 195	6 466	0	1 028 473	489 890	69 668	6 466	0	553 092	244 854	475 381
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	1 378 189	311 134	6 466	0	1 682 857	590 213	151 050	6 466	0	734 797	787 976	948 060

c) Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2020
Materiál	8 738	0	8 738	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	491 340	552 913	574 371	0	469 882
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	500 078	552 913	583 109	0	469 882

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Na základe nastavenia nových interných pravidiel od 1.1.2019 pre tvorbu opravných položiek boli tieto aplikované i v roku 2020.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Netto hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	755 698

d) Pohľadávky

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

	Stav k 1. 1. 2020	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (rozpustenie)	Stav k 31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	729 485	608 606	994 069	0	344 022
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	20 000	7 412	0	0	27 412
Spolu	749 485	616 017	994 069	0	371 433

Na základe nastavenia nových interných pravidiel od 1.1.2019 pre tvorbu opravných položiek boli tieto aplikované i v roku 2020.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok v brutto výške je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31.12.2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	55 332	759 466
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 267 013	1 117 463
Spolu	1 322 345	1 876 929

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	585 834	585 834

e) Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	16 282	43 600
Bežné bankové účty	36 609	127 780
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-10 079	48 730
Spolu	42 812	220 110

f) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	60 660	56 884
Nájomné	39 392	39 050
Ostatné	21 268	17 834
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	453 563	691 365
Ostatné	453 563	691 365
Spolu	514 223	748 249

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Informácie o rozdelení účtovného zisku sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	2019
Účtovná strata	700 689
Vysporiadanie účtovnej straty	2020
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	700 689
Iné	
Spolu	700 689

b) Rezervy

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

	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 007	86 922	107 787	0	107 922
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 007	83 922	105 007	0	83 922
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	105 007	83 922	105 007	0	83 922
Ostatné rezervy krátkodobé					
Reklamácie	0	0	0		0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 000	3 000	2 780	220	3 000
Nevy fakturované dodávky	21 000	0	0	0	21 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 000	3 000	2 780	220	24 000

Krátkodobé rezervy k 31.12.2020 boli vytvorené s predpokladom použitia v roku 2021.

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

	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 434	108 007	98 434	0	129 007
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	95 334	105 007	95 334	0	105 007
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	95 334	105 007	95 334	0	105 007
Ostatné rezervy krátkodobé					
Reklamácie	0	0	0		0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 100	3 000	3 100	0	3 000
Nevyfakturované dodávky	21 000	0	0	0	21 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 100	3 000	3 100	0	24 000

c) Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dlhodobé záväzky spolu	142 823	185 572
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	142 823	185 572
Krátkodobé záväzky spolu	1 546 432	2 553 995
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	999 237	1 442 174
Záväzky po lehote splatnosti	547 195	1 111 821

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	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	1 109 073	1 109 073	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	132 433	0	132 433	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	99 644	99 644	0	0
Záväzky voči zamestnancom	105 048	105 048	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	65 502	65 502	0	0
Daňové záväzky a dotácie	36 394	36 394	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	130 771	130 771	0	
spolu	1 678 865	1 546 432	132 433	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu baliaceho prístroja v sklade, z finančného prenájmu vysokozdvížneho vozíka, regálového systému, čítačiek a vybavenia maloobchodnej predajne v Košiciach. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020			31. 12. 2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	81 372	132 434	0	53 257	170 576	0
Finančný náklad	7 217	12 752	0	8 135	10 085	0
Spolu	88 589	145 185	0	61 392	180 661	0

d) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 034 925	-1 219 311
– zdaniteľné	-1 034 925	-1 219 311
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-235 441	-112 618
– zdaniteľné	-235 441	-112 618
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	266 777	279 705
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	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

e) Sociálny fond

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.

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 996	18 285
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 562	10 282
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 562</i>	<i>10 282</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>13 168</i>	<i>13 571</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 390	14 996

f) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2020	Suma istiny k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery					0	0
					0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver KTK SLSP	EUR	1M Euribor+3%			0	246 737
Bankový úver KTK SLSP	EUR	1M Euribor+1%		15.8.2021	330 260	335 000
					330 260	581 737
Spolu					330 260	581 737

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

	31.12.2020	31.12.2019
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	330 260	581 737
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	330 260	581 737

Prehľad pôžičiek:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Pôžička				99 644	99 644
Dlhodobé pôžičky				99 644	99 644
				0	0
Krátkodobé pôžičky				0	0
Ostatné	EUR			0	0
Factoring SLSP, a.s.	EUR			0	0
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0

g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	7 500
Dotácie zo štátneho rozpočtu	0	0
Ostatné	0	7 500
Spolu	0	7 500

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Detský a dojč.tovar		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovenská republika	8 090 713	10 683 888	360 585	89 638	8 451 299	10 773 526
Česká republika	542 252	743 611	1 167 343	1 755 371	1 709 595	2 498 982
iné	631 995	546 360	60 000	35 000	691 995	581 361
Spolu	9 264 960	11 973 859	1 587 928	1 880 009	10 852 889	13 853 869

b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 427 243	1 183 319
Dotácie	200 876	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok (faktoring a iné)	1 149 832	1 109 268
Tržby z predaja majetku a materiálu	6 667	542
Poistné plnenie	0	2 452
Iné	69 868	71 057
Finančné výnosy, z toho:	253 823	36 131
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>36 903</i>	<i>20 131</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 379	1 547
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>216 920</i>	<i>16 000</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	200 876	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	16 044	16 000
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

c) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Tržby z predaja služieb	1 587 928	1 880 009
Tržby za tovar	9 264 960	11 973 859
Čistý obrat spolu	10 852 889	13 853 868

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 986 797	2 375 712
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	2 500
Poradenské služby audítorskej spoločnosti	0	500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 983 797</i>	<i>2 372 712</i>
Opravy a udržiavanie	4 535	11 537
Cestovné	6 075	28 962
Nájomné a služby s tým spojené	805 331	963 870
Prepravné služby	214 519	210 554
Inzercia, propagácia, reklama	199 451	267 132
Telefón a internetové služby	11 673	17 050
Právne služby	13 644	14 006
IT služby	151 541	192 954
Kontaktní pracovníci - sklad	129 798	0
Ostatné	447 231	666 647
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 350 548	1 169 151
Manká a škody	139 299	21 748
Dary	10	494
Poistné	13 160	10 011
Odpis pohľadávok (faktoring a iné)	1 188 383	1 136 898
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu	9 697	0
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	143 595	104 921
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>58 610</i>	<i>24 175</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 136	226
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>84 985</i>	<i>80 746</i>
Nákladové úroky	28 025	22 465
Bankové poplatky	52 451	52 198
Odmena faktora	4 509	6 083
Osobné náklady:		
	2020	2019
Mzdy	1 701 751	2 067 695
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	592 581	703 126
Sociálne zabezpečenie	106 024	83 239
Spolu	2 400 356	2 854 060

J. 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	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	248 500		100,00 %	-676 734		100,00 %
teoretická daň		52 185	21,00 %		-142 114	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	513 099	107 751	43,36 %	808 839	169 856	-25,10 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-690 678	-145 042	-58,37 %	-16 075	-3 376	0,50 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-1 960	-412	0,06 %
Spolu	70 921	14 894	5,99 %	114 070	23 954	-3,54 %
Spolu		14 894	5,99 %		23 954	-3,54 %
Splatná daň z príjmov		14 894	5,99 %		23 954	-3,54 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		14 894	5,99 %		23 954	-3,54 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prehľad o podsúvahových položkách**

Spoločnosť eviduje vydané bankové záruky (SLSP, a.s.) vo výške 203 829 EUR a odpísané pohľadávky vo výške 6 614 EUR, ktoré sleduje na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné autá.

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretích osôb.

b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych a skladových priestorov.

c) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

d) Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

e) Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

f) Súdne spory

Spoločnosť vedie aktívny súdny spor o zaplatenie 57 835 EUR, súdny spor nie je k 31.12.2020 ukončený.

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

V roku 2020 neboli vyplatené žiadne hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov (v roku 2019: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód obch.	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
nákup tovaru	01	5 267 851	6 698 063
nákup materiálu	01	0	0
nákup dlhodobého majetku	01	0	0
predaj tovaru	02	1 086 904	1 287 674
nákup služieb	01	167 038	9 375
predaj služieb	02	1 997 577	1 816 197
úver, pôžička	08	160 000	0
výnosové úroky z pôžičky	11	16 044	16 000

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	601 281	1 113 929
Ostatné pohľadávky - krátkodobá pôžička s úrokmi	315 331	139 288
Ostatné pohľadávky - vedenie	65 025	66 421
Spolu aktíva	981 637	1 319 638
Závazky z obchodného styku	413 673	1 322 819
Ostatné záväzky - vedenie	99 644	99 644
Spolu pasíva	513 317	1 422 463

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

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

Spoločnosť nevykazuje žiadne iné významné udalosti, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, okrem nasledujúcej:

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky spoločnosť nezaznamenala významný pokles predaja. Spoločnosť prehodnotila všetky informácie súvisiace s prebiehajúcou pandémiou COVID-19, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na spoločnosť. Z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas nasledujúceho účtovného obdobia. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie spoločnosť zahrnie do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 640	-	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	1 776 302	-	0	0	1 776 302
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	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
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	222 792	0	-	-	222 792
Neuhradená strata minulých rokov	-507 150	-700 689	0	-	-1 207 839
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(700 689)	488 809	0	700 689	488 809
Vyplatené dividendy	0	0	0	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	798 559	-211 880	0	700 689	1 287 368

Spoločnosť počas roka 2020 netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Na vklad spoločníka bolo zriadené záložné právo k obchodnému podielu na základe zmluvy zo dňa 22.11.2018 v prospech Citibank Europe, plc.

O vysporiadaní zisku za rok 2020 vo výške 488 809 eur rozhodne valného zhromaždenie v priebehu roku 2021.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 640	-	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	1 278	1 775 024	0	0	1 776 302
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	212 452	0		10 340	222 792
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 613	-504 537	0	-	-507 150
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 340	-700 689	-10340	0	-700 689
Vyplatené dividendy	0	0	0	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	228 761	569 798	-10 340	10 340	798 559

Spoločnosť počas roka 2019 významne posilnila ostatné kapitálové fondy. Posilnenie kapitálovej pozície je za účelom pokrytia účtovej straty bežného účtovného obdobia a posilnenie kapitálovej pozície do ďalších rokov. O tejto skutočnosti prijal rozhodnutie jediný spoločník ags 92, s.r.o Praha, ktorý rozhodol o zriadení „Kapitálového fondu z príspevkov“ vo výške 1 775 tis. EUR a stanovil podmienky vzniku a použitia tohoto fondu, čo zakotvil aj v „Spoločenskej zmluve“.

So vstupom nových investorov do skupiny v roku 2019 vznikla požiadavka na konzervatívnejšie účtovanie opravných položiek k pohľadávkam a zásobám. V dôsledku zmeny metódy účtovania od 1.1.2019 pre tvorbu opravných položiek bola metóda aplikovaná i na doklady z roku 2018, a preto bolo nutné spätne účtovať i do vlastného imania v celkovej výške 504 536 EUR z toho opravná položka k zásobám vo výške 395 574 EUR a opravná položka k pohľadávkam vo výške 108 963 EUR, aby sa zabezpečila porovnateľnosť medzi rokmi 2018 a 2019.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2021

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

CASHFLOW

		k 31.12. 2020	k 31.12. 2019
		v Eur	v Eur
Z.	Výsledok hospodárenia pred zdanením	248 499	-607 914
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie		
A.1.1	Odpis neobežného majetku	163 990	151 050
A.1.2	Odpis pohľadávky	-38 551	27 630
A.1.3	Manká a škody	-139 299	8 629
A.1.4	Opravné položky	-339 832	557 423
A.1.5	Dary	10	2 200
A.1.6	Prebytky na zásobách	10 289	13 475
A.1.7	Zmena stavu rezerv	-21 085	9 573
A.1.8	Zmena stavu zostatkov časového rozlíšenia aktív	234 026	-688 566
A.1.9	Zmena stavu zostatkov časového rozlíšenia pasív	-7 500	7 500
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti	-137 953	88 914
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu		
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	268 618	-148 611
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prev. činnosti	-944 725	-338 835
A.2.3.	Zmena stavu zásob	394 060	-148 611
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	-282 047	-636 057
A.3.	Zmena stavu dane z príjmu	63 123	14 960
A.4.	Zaplatené úroky z prevádzkovej činnosti	28 024	-5 383
A.5.	Zmena stavu - dlhodobé záväzky	0	166 797
A.6.	štátna dotácia - mzdy zamestnancov	144 066	0
A.7.	Zmena stavu - očakávaná dotácia zo ŠR	99 904	
A.8.	Príjmy a výdavky mim. charakteru z prev. činnosti	0	8 017
A*	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-84 883	-362 752
B.1.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.1.	Výdaje spojené s obstar. neobežného hmotného majetku	-73 902	-318 219
B.1.2.	Vyradenie neobežného dlhodobého majetku	-9 697	0
B.1.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 667	542
B.1.3.	Zmena stavu finančného majetku	0	-231 283
B.1.4.	Aktivácia nehmotného majetku	0	174 650
B.1.5.	Zaplatené a prijaté úroky z pôžičky	16 043	950
B.1.6.	Zaplatené úroky z prev. činnosti	9 720	5 383
B.1.7.	Príjmy a výdavky mim. charakteru vzťahujúce sa k dlhodobému majetku	-7 422	0
B *	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-58 591	-367 977
C1.1.	Príjmy z ďalších vkladov od majiteľov do kap. fondov	0	1 775 024
C1.1.	Zmena metódy účtovania s vplyvom na vlastné imanie	0	-504 537
C.1*	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	1 270 487
	Prijaté výpomoci	-99 904	0
C.2.	Zmena stavu - bankové úvery	-250 806	-671
C.3	zmena stavu odloženej dane	255 202	0
C.4.	Zmena stavu - finančné výpomoci	0	-23 997
C.5.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov z ostatných činností	-42 749	-3 288
C.6.	Zmena stavu dlhodobé pohľadávky z ostatných činností	0	7 747
C.7	Použitie dotácie - zamestnanci	-144 066	0
C.8.	Výdaje z mimoriadnych činností	0	0
C *	Čisté peňažné toky z finančných činností	-282 323	1 250 278
E.	Kurzový rozdiel	0	0
	Celkové zvýšenie/zníženie peňažných prostriedkov	-177 298	-88 365
	Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1.1.	220 110	308 475
	Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31.12.	42 812	220 109