

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Makita s.r.o.
Priemyselná 26
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť Makita s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. júla 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2003 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 8525/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je kúpa a predaj tovaru značky Makita a Dolmar. Medzi ďalšie činnosti patrí sprostredkovanie obchodu a služieb a vykonávanie opráv ručného elektrického náradia.

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 31. augusta 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, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje MAKITA (UK) LIMITED so sídlom Michigan Drive, Milton Keynes, Buckinghamshire MK 15 8JD, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje MAKITA CORPORATION so sídlom 3 Chome -11-8, Sumiyoshicho, Anjo, Aichi Prefecture 446-8502, Japonsko. 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	42	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	38
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Mr. Yoshiro Abe	Mr. Yoshiro Abe (od 23.04.2019) Mr. Yasutake Nawa (do 23.04.2019)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
	absolútne	v %				
MAKITA (UK) LIMITED	6 639	100	100	0		0
Spolu	6 639	100	100	0		0

Počas roka 2020 došlo k zmene obchodného mena jediného spoločníka z MAKITA INTERNATIONAL EUROPE LIMITED na MAKITA (UK) LIMITED s platnosťou od 31.07.2020.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vedenie Spoločnosti posúdilo možné scenáre dopadu pandémie na účtovnú jednotku a jej podnikanie a dospelo k záveru, že aj napriek neistotám a rizikám, ktorým je podnikateľská jednotka v súčasnosti vystavená, neočakáva významný negatívny vplyv na svoju činnosť v nastávajúcom období vďaka diverzite svojho portfólia a tiež stabilnej finančnej situácii.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	2	rovnomerne	50
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerne	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	10	rovnomerne	10
Samostatný huteľný majetok	4	rovnomerne	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	rovnomerne	25 – 16,67
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe pohybu tovaru. V prípade pohybu príslušenstva, opravná položka sa tvorí vo výške 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. Pri náhradných dieloch je to 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. V prípade Demo strojov sa tvorí opravná položka vo výške 100% z ich hodnoty, pretože pri tomto tovare nenastáva žiaden pohyb, keďže ide o vystavený tovar. V prípade strojov sa opravná položka tvorí v rozmedzí od 25-100% v závislosti od frekvencie predaja daného stroja.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 nevyčerpané dovolenky, audit, záručné opravy a licencie k operačnému systému.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú [rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

p) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0,- EUR (2019: 0,- EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	0	500 617	0	0	0	17 358	0	517 975
Prírastky	0	0	0	0	0	0	234 677	0	234 677
Úbytky	0	0	96 452	0	0	0	0	0	96 452
Presuny	0	0	252 035	0	0	0	-252 035	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	656 200	0	0	0	0	0	656 200
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	316 259	0	0	0	0	0	316 259
Prírastky	0	0	73 627	0	0	0	0	0	73 627
Úbytky	0	0	94 754	0	0	0	0	0	94 754
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	295 132	0	0	0	0	0	295 132
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	184 358	0	0	0	17 358	0	201 716
Stav k 31.12.2020	0	0	361 068	0	0	0	0	0	361 068

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0,- EUR (2019: 0,- EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	411 078	0	0	0	0	0	411 078
Prírastky	0	0	0	0	0	0	141 116	5 583	146 699
Úbytky	0	0	34 219	0	0	0	0	5 583	39 802
Presuny	0	0	123 758	0	0	0	-123 758	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	500 617	0	0	0	17 358	0	517 975
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	305 419	0	0	0	0	0	305 419
Prírastky	0	0	45 059	0	0	0	0	0	45 059
Úbytky	0	0	34 219	0	0	0	0	0	34 219
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	316 259	0	0	0	0	0	316 259
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	105 659	0	0	0	0	0	105 659
Stav k 31.12.2019	0	0	184 358	0	0	0	17 358	0	201 716

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	609 864	292 620	0	0	902 484
Zásoby spolu	609 864	292 620	0	0	902 484

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obrátkovosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	735 415	0	0	125 551	609 864
Zásoby spolu	735 415	0	0	125 551	609 864

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá vytvorenú žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	1 341 245	131 844	1 473 089
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	563	88	651
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 340 682	131 756	1 472 438
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	94 513	0	94 513
Daňové pohľadávky a dotácie	94 483	0	94 483
Iné pohľadávky	30	0	30
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 435 758	131 844	1 567 602

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:	1 870 912	97 944	1 968 856
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 409	0	7 409
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 863 503	97 944	1 961 447
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	199 256	0	199 256
Daňové pohľadávky a dotácie	199 793	0	199 793
Iné pohľadávky	-537	0	-537
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 070 168	97 944	2 168 112

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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 krátkodobé, z toho:	12 143	13 825
Doména	759	1 627
Odborná literatúra	419	236
Služby k programu	893	0
Poistenie áut	5 293	6 022
Poistenie majetku	3 596	3 227
Ostatné	1 183	2 713
Spolu	12 143	13 825

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.

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	685	408
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 757	4 225
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 757	4 225
Čerpanie sociálneho fondu	3 311	3 948
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 131	685

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 131	0	0	2 131
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 131	0	0	2 131
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 131	0	0	2 131
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 722 683	35 218	1 757 901
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	956 021	0	956 021
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	766 662	35 218	801 880
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	415 819	0	415 819
Závazky voči zamestnancom	0	0	60 915	0	60 915
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 773	0	38 773
Daňové záväzky a dotácie	0	0	315 343	0	315 343
Iné záväzky	0	0	788	0	788
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 138 502	35 218	2 173 720

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	685	0	0	685
Závazky zo sociálneho fondu	0	685	0	0	685
Dlhodobé záväzky spolu	0	685	0	0	685
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 569 052	5 799	2 574 851
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 918 516	0	1 918 516
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	650 536	5 799	656 335
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	324 989	0	324 989
Závazky voči zamestnancom	0	0	49 850	0	49 850
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	32 455	0	32 455
Daňové záväzky a dotácie	0	0	241 874	0	241 874
Iné záväzky	0	0	810	0	810
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 894 041	5 799	2 899 840

4. 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:	215 774	78 942	31 664	0	263 052
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 883	15 034	8 883	0	15 034
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8 883	15 034	8 883	0	15 034
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	206 891	63 908	22 781	0	248 018
Rezerva na záručné opravy	184 110	43 683	0	0	227 793
Rezerva na audit	11 950	12 000	11 950	0	12 000
Rezerva na daňové poradenstvo	9 200	6 850	9 200	0	6 850
Rezerva na licenciu k OS	1 631	1 375	1 631	0	1 375
Rezervy spolu	215 774	78 942	31 664	0	263 052

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:	330 055	31 664	145 945	0	215 774
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	4 091	8 883	4 091	0	8 883
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 091	8 883	4 091	0	8 883
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	325 964	22 781	141 854	0	206 891
Rezerva na záručné opravy	314 014	0	129 904	0	184 110
Rezerva na audit	11 950	11 950	11 950	0	11 950
Rezerva na daňové poradenstvo	0	9 200	0	0	9 200
Rezerva na licenciu k OS	0	1 631	0	0	1 631
Rezervy spolu	330 055	31 664	145 945	0	215 774

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	23 469 700	20 923 098
Tržby z predaja služieb	99 595	100 842
Tržby za tovar	23 370 105	20 822 256
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	43 931	14 785
Čistý obrat celkom	23 513 631	20 937 883

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	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	23 206 916	20 703 583	99 283	100 842	23 306 199	20 804 425
Česká republika	16 332	20 131	312	0	16 644	20 131
Maďarsko	625	3 757	0	0	625	3 757
Rakúsko	10 223	554	0	0	10 223	554
Rumunsko	7 710	4 885	0	0	7 710	4 885
Veľká Británia	2 272	6 484	0	0	2 272	6 484
Slovinsko	2 771	45	0	0	2 771	45
Dánsko	8 267	2 794	0	0	8 267	2 794
Estónsko	891	6 731	0	0	891	6 731
Poľsko	84 874	40 224	0	0	84 874	40 224
Taliansko	14 747	2 092	0	0	14 747	2 092
Belgicko	4 918	7 402	0	0	4 918	7 402
Fínsko	187	410	0	0	187	410
Nemecko	7 294	3 014	0	0	7 294	3 014
Holandsko	2 063	19 881	0	0	2 063	19 881
Grécko	15	45	0	0	15	45
Japonsko	0	224	0	0	0	224
Spolu	23 370 105	20 822 256	99 595	100 842	23 469 700	20 923 098

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 056	9 965
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 500	2 917
Ostatné	29 556	7 048
Finančné výnosy, z toho:	63 232	6 980
Kurzové zisky, z toho:	59 357	2 160
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 020	2 160
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 875	4 820
Úroky	3 875	4 820

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	939 862	1 057 633
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 227</i>	<i>22 331</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 377	13 131
daňové poradenstvo	6 850	9 200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>919 635</i>	<i>1 035 302</i>
Doprava	357 223	309 886
Nájomné	255 028	134 860
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11 071	15 050
Náklady na inzerciu, reklamu	131 457	172 399
Náklady na IT	43 491	40 460
Náklady na telekomunikačné služby	7 217	6 949
Poplatky platené Skupine	29 382	23 794
Náklady na opravy	23 047	20 818
Ubytovanie	26 061	39 211
Reprezentácia	13 201	258 820
Ostatné	22 457	13 055
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	163 088	136 838
Manká a škody	18 363	7 526
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 698	0
Náklady na recykláciu	118 373	105 728
Poistenie	18 574	20 392
Ostatné	6 080	3 192
Finančné náklady, z toho:	472 816	398 070
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>454 504</i>	<i>383 206</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46 610	13 294
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>18 312</i>	<i>14 864</i>
Bankové poplatky	14 186	14 637
Úroky	3 714	0
Ostatné	412	227

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 323 946	1 158 645
Mzdy	959 894	837 864
Sociálne poistenie	245 179	210 678
Zdravotné poistenie	89 227	81 794
Zákonné sociálne náklady	29 646	28 309

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	4 032	0	-3 189	843
Zásoby	609 864	0	292 620	902 484
Rezervy	184 110	0	43 683	227 793
Celkom	798 006	0	333 114	1 131 120
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	167 581	0	69 954	237 535
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	167 581	0	69 954	237 535

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

Názov položky	Základ dane	2020 Daň	Daň v %	Základ dane	2019 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	377 394			672 632		
teoretická daň		79 253	21%		141 252	21%
Daňovo neuznané náklady	70 739	14 855		323 570	67 950	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Spolu		94 108	25%		209 202	31%
Splatná daň z príjmov		164 062	43%		155 024	23%
Odložená daň z príjmov		-69 954	-19%		54 178	8%
Celková daň z príjmov		94 108	25%		209 202	31%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje záväzok v súvislosti s prenájom priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2030 vo výške 3 482 154 EUR (2019: 0 EUR).

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. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	18 797 589	16 490 048
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	163 188	118 673
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	7 338	15 781
	Ostatné spriaznené strany	23 601	8 859
Iné – Vyplatené podiely na zisku	Materská účtovná jednotka	221 996	1 059 941

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	956 021	1 918 516
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	651	7 409

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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 502 206	0	221 996	463 430	6 743 640
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	463 430	283 286	0	-463 430	283 286
Vlastné imanie spolu	6 972 939	283 286	221 996	0	7 034 229

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 392 453	0	1 059 942	1 169 695	6 502 206
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 169 695	463 430	0	-1 169 695	463 430
Vlastné imanie spolu	7 569 451	463 430	1 059 942	0	6 972 939

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 463 430 EUR bol prevedený v plnej výške na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Následne z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov, boli jedinému spoločníkovi vyplatené podiely na zisku v hodnote 221 996 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	377 394	672 632
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	73 627	45 058
Odpis zásob	18 363	7 526
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	292 620	-125 551
Zmena stavu rezerv	47 278	-114 281
Úrokové náklady (netto)	-161	-4 820
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 802	-2 917
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	800 319	477 647
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	492 882	-539 398
Úbytok (prírastok) zásob	-691 237	-422 073
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-724 674	1 095 283
Prevádzkové peňažné toky	-122 710	611 459
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-122 710	611 459
Zaplatené úroky	-3 714	0
Prijaté úroky	3 875	4 820
Zaplatená daň z príjmov	-58 752	-436 324
Vyplatené dividendy	-221 996	-1 059 942
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-403 297	-879 987
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-234 677	-141 115
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 500	2 917
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-224 177	-138 198
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	-627 474	-1 018 185
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 844 457	4 862 642
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 216 983	3 844 457