

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2021

### VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

JOLLY JOKER, a.s.  
Ďumbierska 3  
833 72 Bratislava

Spoločnosť JOLLY JOKER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená ako spoločnosť s ručeným obmedzením dňa 19. novembra 1990 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 1990 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 2973/B). Dňa 20. mája 2002 spoločníci odsúhlasili zmenu právnej formy na akciovú spoločnosť ku dňu 1. júla 2002.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok - Spoločnosť je dodávateľom zdravotníckych pomôcok spoločnosti COLOPLAST A/S Dánsko, dodáva zdravotnícke pomôcky nemocniciam, lekárňam a výdajňam zdravotníckych pomôcok;
- montáž mreží, brán, automatických a mechanických dverí najviac s dvojbodovým uzamykaním z jedného miesta;
- montáž, rekonštrukcie, opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky zdvíhacích zariadení;
- Spoločnosť dodáva aj s montážou garážové brány, bezpečnostné mreže, ktoré dováža výhradne od talianskych dodávateľov. Predáva aj náhradné diely iným obchodným spoločnostiam.

#### 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 08. marca 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021.

#### 5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	31
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

#### 6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 08. marca 2021 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2021.

## 7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30.9.2021:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Mikuláš Jung	54 780	50%	50%	0
Ing. Ondrej Štefík	54 780	50%	50%	0
<b>Spolu</b>	<b>109 560</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

V mene Spoločnosti sú oprávnení konať členovia predstavenstva, ktorými k dátumu 30.9.2021 sú: Ing. Ondrej Štefík, Ing. Mikuláš Jung a Ing. Martin Štefík.

Ing. Mikuláš Jung skonal dňa 29.09.2021 a jeho podiel na základnom imaní vo výške 50% je predmetom dedičského konania.

## INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, s výnimkou uvedenou v poznámke II.o) Oprava významných chýb minulých účtovných období a porovnateľné údaje.

### 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, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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, v ktorom bol uvedený majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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	4	rovnomerne	25
Ostatný dlhodobý neh.majetok	4	rovnomeno	25

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 uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	40 rokov	rovnomerne	2,5%
Samostatný hnutelný majetok	4 roky	rovnomerne	25%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 roky	rovnomerne	25%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Cenné papiere v majetku fondu sa ocenili skutočnou reálnou cenou platnou ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (zmenka) sa oceňujú v obstarávacej cene upravenej o alikvotný úrokový výnos, o ktorom sa účtuje v priebehu doby, ktorá uplynie medzi nákupom cenného papiera a splatnosťou cenného papiera vo vecnej a časovej súvislosti.

### d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného 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.

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.

### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## **f) Finančné účty**

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

## **g) 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.

## **h) 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.

## **ch) 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- Nevyčerpanú dovolenku vrátane príslušných odvodov
- Reklama bilbord
- Zbierka zákonov
- Poplatok stredisku CP
- Audítorské služby
- Odmeny zamestnancov vrátane odvodov

## **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 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.

## **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.

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

### **m)Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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 tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja:

- Zdravotníckeho tovaru
- Tovar „CAME“ – sú to komponenty k bránam, rampám, automatickým dverám
- Tovar s montážou – montáž na základe zmlúv o diele (garážové brány, bezpečnostné mreže, rampy, automatické dvere)
- Služby – servis a oprava dodávaných zariadení na základe zmlúv resp. objednávok

### **o)Oprava významných chýb minulých účtovných období a porovnateľné údaje**

Spoločnosť v účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2020 (t.j. v predchádzajúcom účtovnom období) nesprávne vykázala časť tržieb z predaja tovaru (najmä tržby z predaja garážových brán, bezpečnostných mreží, ich dodávky s montážou a predaj súvisiacich tovarov). Tieto nesprávnosti porovnateľných údajov nemali vplyv na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia vykázané v účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2020.

Pre zabezpečenie porovnateľnosti údajov v účtovnej závierke k 30. septembru 2021 uvádzame nižšie v tabuľke informáciu o tom, ako by boli vykázané údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (k 30. septembru 2020), ak by Spoločnosť účtovala o tržbách správne a konzistentne s prístupom aplikovaným v roku 2021 aj počas predchádzajúceho účtovného obdobia:

	Účtovná závierka k 30. septembru 2020 (pred opravou)	Oprava	Účtovná závierka k 30. septembru 2021 - údaje za bezprostredne predchádzajúce ÚO (po oprave)
r. 3 VZaS - Tržby z predaja tovaru	11 261 678	637 426	11 899 104
r. 5 VZaS - Tržby z predaja služieb	778 602	-540 877	237 725
r. 6 VZaS – Zmeny stavu zásob	122 044	-138 216	-16 172
r. 8 VZaS - Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	127 216	-96 549	30 667
r. 11 VZaS - Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9 183 276	274 495	9 457 771
r. 12 VZaS - Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	499 086	-344 315	154 771
r. 24 VZaS - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	82 877	-68 396	14 481
r. 36 Súvaha – Nedokončená výroba	138 216	-138 216	0
r. 39 Súvaha - Tovar	331 429	138 216	469 645







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									
<b>Stav k 1.10.2019</b>	<b>845 511</b>	<b>2 503 620</b>	<b>914 645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 284</b>	<b>0</b>	<b>4 311 060</b>
Prírastky	0	0	50 819	0	0	0	0	2 500	53 319
Úbytky	0	2 817	141 406	0	0	0	0	0	144 223
Presuny	0	0	47 284	0	0	0	-47 284	0	0
<b>Stav k 30.09.2020</b>	<b>845 511</b>	<b>2 500 803</b>	<b>871 342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>4 220 156</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.10.2019</b>	<b>0</b>	<b>369 831</b>	<b>640 480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 010 311</b>
Prírastky	0	125 063	119 693	0	0	0	0	0	244 756
Úbytky	0	2 817	141 406	0	0	0	0	0	144 223
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2020</b>	<b>0</b>	<b>492 077</b>	<b>618 767</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 110 844</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.10.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 30.09.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								0	
<b>Stav k 1.10.2019</b>	<b>845 511</b>	<b>2 133 789</b>	<b>274 165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 284</b>	<b>0</b>	<b>3 300 749</b>
<b>Stav k 30.09.2020</b>	<b>845 511</b>	<b>2 008 726</b>	<b>252 575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>3 109 312</b>

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným a dlhodobým hmotným majetkom.

### 3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2021
Materiál	4 613		3 762	0	851
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	16 130	6 672	0	0	22 802
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>20 743</b>	<b>6 672</b>	<b>3 762</b>	<b>0</b>	<b>23 653</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám je tvorená na základe rozhodnutia Spoločnosti vo výške 5% z hodnoty tých zásob, ktoré sú umiestnené na hlavnom sklade tovaru a hlavnom sklade materiálu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2020
Materiál	3 790	823	0	0	4 613
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	14 843	1 287	0	0	16 130
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>18 633</b>	<b>2 110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 743</b>

### 4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 21.

## 5. Pohľadávky

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

<b>Pohľadávky</b>	<b>Stav k 1.10.2020</b>	<b>Tvorba OP</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva</b>	<b>Stav k 30.09.2021</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>21 575</b>	<b>1 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 956</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 575	1 381	0	0	22 956
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>21 575</b>	<b>1 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 956</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Pohľadávky</b>	<b>Stav k 1.10.2019</b>	<b>Tvorba OP</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva</b>	<b>Stav k 30.09.2020</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>20 102</b>	<b>2 316</b>	<b>843</b>	<b>0</b>	<b>21 575</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 102	2 316	843	0	21 575
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20 102</b>	<b>2 316</b>	<b>843</b>	<b>0</b>	<b>21 575</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30.septembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 255 933</b>	<b>127 584</b>	<b>1 383 517</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 255 933	127 584	1 383 517
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>12 244</b>	<b>0</b>	<b>12 244</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	12 244	0	12 244
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 287 973</b>	<b>127 584</b>	<b>1 395 761</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 258 235</b>	<b>105 243</b>	<b>1 363 478</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 258 235	105 243	1 363 478
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>57 563</b>	<b>0</b>	<b>57 563</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	57 037	0	57 037
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	526	0	526
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 315 798</b>	<b>105 243</b>	<b>1 421 041</b>

## 6. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Krátkodobý finančný majetok</b>	<b>Stav k 30.09.2021</b>	<b>Stav k 30.09.2020</b>
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	1 065 000	1 000 000
Ostatné realizovateľné CP	1 131 921	1 088 473
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
<b>Obstarávacia cena KFM spolu</b>	<b>2 196 921</b>	<b>2 088 473</b>
<b>Opravná položka ku KFM</b>	<b>-600 000</b>	<b>-200 000</b>
<b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>	<b>1 596 921</b>	<b>1 888 473</b>

Spoločnosť k 30.9.2021 eviduje v účtovnej závierke v súvahe na riadku č. 68 investičnú zmenku v spoločnosti Arca Investments, a.s. v nominálnej hodnote 1 mil EUR, so zmenkovou sumou 1 065 000 EUR, platnú od 9.3.2020 a splatnú dňa 8.3.2021 s avalom za vystaviteľa Ing. Rastislava Veliča.

Spoločnosť Arca Investment, a.s. vstúpila do insolvenčného konania vo forme reštrukturalizácie v Českej republike, kde spoločnosť J O L L Y J O K E R, a.s. prihlásila svoju pohľadáku aj s príslušenstvom. Podľa informácií dostupných k dátumu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti odhaduje návratnosť tohto finančného aktíva maximálne na 50%, a preto je k zmenke k 30.9.2021 zaúčtovaná opravná položka vo výške 600 tis. EUR.

Ostatné realizovateľné cenné papiere predstavujú podielové listy v podielovom fonde skupiny J&T, ktoré boli obstarané za obstarávaciu cenu 1 000 000 EUR dňa 09.apríla 2020. K 30. septembru 2021 boli ocenené vo výške reálnej hodnoty vlastnených podielových listov k 30. septembru 2021, s vplyvom v prospech účtu 666 Výnosy z krátkodobého finančného majetku vo výške 43 448 EUR.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Stav k 30.09.2021</b>	<b>Stav k 30.09.2020</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>27 483</b>	<b>21 410</b>
Zaplatené poisťné (majetok, zodpovednosť)	8 534	9 826
Kalendáre, diare – propagačný materiál	3 266	0
Zmluvy o reklame, reklamnej spolupráci	7 887	4 405
Služby – software licencie na upgrade	2 070	2 488
Internetové služby – webhosting	89	98
Daň z nehnuteľnosti	2 692	2 685
Ostatné	2 946	1 908
<b>Spolu</b>	<b>27 483</b>	<b>21 410</b>

## 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 bod 1. na strane 24.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 827</b>	<b>1 827</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 188	4 246
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>4 188</b>	<b>4 246</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 647</b>	<b>4 246</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 368</b>	<b>1 827</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021:

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		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 368</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 368</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 368	0	0	2 368
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 368</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 368</b>
<b>Krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 268 401</b>	<b>0</b>	<b>5 268 401</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 151 820	0	3 151 820
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 116 581</b>	<b>0</b>	<b>2 116 581</b>
Závazky voči spoločníkom	0	0	2 018 969	0	2 018 969
Závazky voči zamestnancom	0	0	28 661	0	28 661
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	18 360	0	18 360
Daňové záväzky a dotácie	0	0	49 422	0	49 422
Iné záväzky	0	0	1 169	0	1 169
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 268 401</b>	<b>0</b>	<b>5 268 401</b>

Závazky voči spoločníkom vo výške 2 018 969 EUR sú splatné najneskôr do 31.12.2025 v zmysle valného zhromaždenia, ktoré sa konalo dňa 29.5.2019 a rozhodlo o výplate dividend akcionárom Spoločnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 966</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 827	0	0	1 827
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	139	0	0	139
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 966</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 582 795</b>	<b>0</b>	<b>2 582 795</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 582 795	0	2 582 795
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 665 059</b>	<b>0</b>	<b>3 665 059</b>
Závazky voči spoločníkom	0	0	3 487 027	0	3 487 027
Závazky voči zamestnancom	0	0	29 262	0	29 262
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	19 440	0	19 440
Daňové záväzky a dotácie	0	0	128 067	0	128 067
Iné záväzky	0	0	1 263	0	1 263
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 247 854</b>	<b>0</b>	<b>6 247 854</b>

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2020				30.09.2021
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>72 230</b>	<b>82 777</b>	<b>72 230</b>	<b>0</b>	<b>82 777</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>32 004</i>	<i>28 714</i>	<i>32 004</i>	<i>0</i>	<i>28 714</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	32 004	28 714	32 004	0	28 714
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 226</i>	<i>54 063</i>	<i>40 226</i>	<i>0</i>	<i>54 063</i>
Audítorské služby	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Reklama - bilbord	14 940	14 940	14 940	0	14 940
Odmeny zamestnancom vrátane odv.	21 288	34 476	21 288	0	34 476
Ostatné rezervy	498	1 148	498	0	1 148
<b>Rezervy spolu</b>	<b>72 230</b>	<b>82 777</b>	<b>72 230</b>	<b>0</b>	<b>82 777</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2019				30.09.2020
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>79 484</b>	<b>72 230</b>	<b>79 484</b>	<b>0</b>	<b>72 230</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 773</i>	<i>32 004</i>	<i>30 773</i>	<i>0</i>	<i>32 004</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	30 773	32 004	30 773	0	32 004
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 711</i>	<i>40 226</i>	<i>48 711</i>	<i>0</i>	<i>40 226</i>
Audítorské služby	7 500	3 500	7 500	0	3 500
Reklama - bilbord	14 940	14 940	14 940	0	14 940
Odmeny zamestnancom vrátane odv.	21 288	21 288	21 288	0	21 288
Ostatné rezervy	4 983	498	4 983	0	498
<b>Rezervy spolu</b>	<b>79 484</b>	<b>72 230</b>	<b>79 484</b>	<b>0</b>	<b>72 230</b>

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
			k 30.09.2021	k 30.09.2020
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>			<b>0</b>	<b>800 000</b>
Ing. Ondrej Štefík	EUR	31.12.2020	0	300 000
Ing. Mikuláš Jung	EUR	31.12.2020	0	200 000
Július Szabó	EUR	31.12.2020	0	300 000
<b>Spolu</b>			<b>0</b>	<b>800 000</b>

Finančná pôžička určená na výstavbu novej budovy Spoločnosti, pôžička je poskytnutá bezúročne.

## 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	2021	2020
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>13 050 806</b>	<b>12 040 280</b>
Tržby za vlastné výrobky	49 075	0
Tržby z predaja služieb	240 078	778 602
Tržby z predaja tovaru	12 761 653	11 261 678
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>0</b>	<b>247 631</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>13 050 806</b>	<b>12 287 911</b>

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a služieb Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj zdravotníckych pomôcok		Predaj tovaru CAME		Predaj tovaru s montážou	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	11 063 906	10 391 108	939 880	870 570	757 868	540 877
Európska únia	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>11 063 906</b>	<b>10 391 108</b>	<b>939 880</b>	<b>870 570</b>	<b>757 868</b>	<b>540 877</b>

Oblasť odbytu	Predaj výrobkov		Opravy, servis, odborné prehliadky		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	49 074	0	240 078	237 725	13 050 806	12 040 280
Európska únia	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>49 074</b>	<b>0</b>	<b>240 078</b>	<b>237 725</b>	<b>13 050 806</b>	<b>12 040 280</b>

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 137 484 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 137 484 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020	Stav k 1.10.2019	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	138 216	15 946	-138 216	122 270
Výrobky	731	0	0	731	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>731</b>	<b>138 216</b>	<b>15 949</b>	<b>-137 484</b>	<b>122 270</b>
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	-226
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-137 484</b>	<b>122 044</b>

### 4. 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	2021	2020
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>21 727</b>	<b>29 038</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou činnosťou	21 727	29 038
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>61 883</b>	<b>151 879</b>
Predaj materiálu	0	96 549
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	16 897	7 602
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	26 250	30 667
Ostatné – poisťné plnenie poisťky - dožitie	0	0
Ostatné	18 736	17 061
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>108 947</b>	<b>118 299</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	499	3 597
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	724
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>108 448</i>	<i>114 702</i>
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	108 448	114 702
Uroky na účte	0	0

**NÁKLADY****5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2021	2020
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>512 053</b>	<b>578 376</b>
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>8 180</b>	<b>8 150</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 530	7 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	650	650
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>503 873</b>	<b>570 226</b>
Doprava	74 380	72 380
Nájomné	62 028	23 954
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 589	77 769
Náklady na inzerciu, reklamu	33 825	44 571
Služby k zákazníkom	119 731	110 106
Náklady na IT	19 375	33 807
Náklady na telekomunikačné služby	16 201	13 432
Opravy a údržba	40 072	51 034
Poštovné	8 298	15 471
Služby zdravotníctvo (poradenstvo, edukačná činnosť)	68 447	59 615
Letenky a ubytovanie	208	1 129
Cestovné	381	480
Náklady na reprezentáciu	6 313	12 189
Ostatné	41 025	54 289
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>35 764</b>	<b>120 202</b>
Predaj materiálu	0	68 396
Manká a škody	13 595	12 954
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	14 481
Odpis pohľadávky	620	772
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 381	2 017
Dary	2 513	2 549
Ostatné (poistenie aut, majetku, zodpovednosti a iné)	17 655	19 033
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>431 441</b>	<b>244 292</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>25 644</i>	<i>33 591</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21 512	22 622
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov</i>	<i>5 797</i>	<i>10 701</i>
<i>Opravné položky k finančnému majetku</i>	<i>400 000</i>	<i>200 000</i>

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>680 130</b>	<b>666 564</b>
Mzdy	477 328	469 664
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	117 702	117 555
Zdravotné poistenie	48 090	47 694
Dôchodkové pripoistenie	8 000	8 203
Stravné	14 675	13 947
Náhrada za nemoc, odstupné	635	2 311
Školenie, ostatné sociálne náklady	9 512	2 949
Tvorba sociálneho fondu	4 188	4 241

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 01.10.2020	Zaučto- vaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2021
Dlhodobý majetok	-70 529	0	3 989	-66 540
Zásoby	20 742	0	2 911	23 653
Pohľadávky	299	0	245	544
Rezervy	40 226	0	13 838	54 064
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	8 600	0	-4 100	4 500
<b>Celkom</b>	<b>-662</b>	<b>0</b>	<b>16 883</b>	<b>16 221</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 406</b>	<b>3 406</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>0</b>		<b>-3 406</b>	<b>3 406</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>139</b>		<b>-139</b>	<b>0</b>

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>818 455</b>			<b>921 677</b>		
teoretická daň		171 876	21%		193 552	21%
Daňovo neuznané náklady	422 779	88 783		232 948	48 919	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné daň z úrokov	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>260 659</b>	<b>32,28%</b>		<b>242 471</b>	<b>26,30%</b>
Splatná daň z príjmov		264 204	32,28%		242 448	26,30%
Odložená daň z príjmov		-3 545	-0,43%		23	0,01%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>260 659</b>	<b>31,85%</b>		<b>242 471</b>	<b>26,31%</b>

## 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.

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

K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky prebieha dedičské konanie súvisiace s úmrtím jedného z akcionárov Spoločnosti, ktoré nebolo zatiaľ ukončené (viď Poznámku I.7).

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 30. septembri 2021 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

## TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami – v účtovnej jednotke má rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv osoba alebo blízky rodinný príslušník

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	113 677	83 539
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	4 391 676	3 537 128

	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	608 976	673 384
Poskytnuté pôžičky	Spoločníci	0	500 000
Závazky voči spoločníkom z rozdelenia zisku	Spoločníci	2 018 969	2 987 027

### 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.

## 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.

**PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA****1. Vlastné imanie**

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

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.10.2020</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 30.09.2021</b>
Základné imanie	109 560	0	0	0	109 560
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	37 993	0	0	0	37 993
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	11 733	0	0	0	11 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 063 660	0	0	679 206	1 742 866
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	679 206	557 796	0	-679 206	557 796
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 902 152</b>	<b>557 796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 459 948</b>

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.10.2019</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 30.09.2020</b>
Základné imanie	109 560	0	0	0	109 560
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	37 993	0	0	0	37 993
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	11 733	0	0	0	11 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 063 660	1 063 660
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 063 660	679 206	0	-1 063 660	679 206
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 222 946</b>	<b>679 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 902 152</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 18 akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR a 150 akcií v menovitej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 109 560 EUR. V priebehu účtovného obdobia neboli upísané akcie. Zisk na akciu v menovitej hodnote 3 320 EUR predstavuje 16 902,91 EUR, zisk na akciu v menovitej hodnote 332 EUR predstavuje 1 690,29 EUR.

## **2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020**

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 679 206 EUR bol na základe rozhodnutia akcionárov preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

## **3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

## **PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>818 455</b>	<b>921 677</b>
Odpisy dlhodobého majetku	212 119	231 211
Odpis zásob	13 595	12 955
Odpis pohľadávky	620	771
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 381	1 473
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	2 910	2 110
Zmena stavu opravnej položky k finančnému majetku	400 000	200 000
Zmena stavu rezerv	10 548	-7 254
Úrokové (výnosy)/náklady netto	-108 448	-109 547
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-26 250	-16 173
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 324 930</b>	<b>1 237 223</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-12 749	274 100
Úbytok (prírastok) zásob	-16 427	-193 809
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	798 592	-229 524
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>2 094 346</b>	<b>1 087 990</b>
Zaplatená daň z príjmov	-194 917	-328 427
Vyplatené dividendy	-968 057	-810 932
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>931 372</b>	<b>-51 369</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	- 31 816	- 53 319
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	26 250	30 666
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	0	-1 000 000
Výplata krátkodobého finančného majetku pri splatnosti	0	1 118 775
Prijaté úroky z krátkodobého finančného majetku	0	60 000
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-5 566</b>	<b>156 122</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy/splátky úverov od bánk	- 2 051	899
Splátky pôžičiek od akcionárov	-500 000	-610 000
Splátky ostatných pôžičiek	-300 000	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>- 802 051</b>	<b>-609 101</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>		
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>123 755</b>	<b>-504 348</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 128 060	1 632 408
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 251 815</b>	<b>1 128 060</b>