

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. decembru 2020

### I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |                                                                                   |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>PROSPECT, spol. s r.o.</b>                                                     |
| Sídlo:                     | J. Simora 5, 940 01 Nové Zámky                                                    |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                   |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 05.09.1994                                          |
| Hlavný predmet podnikania: | Stavebná činnosť                                                                  |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť Prospect, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2020                                                               |

#### 2) Neobmedzené ručenie:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 16.12.2020.

#### 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:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

#### 6) Počet zamestnancov:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 33                    | 53                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 33                    | 53                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                |                       |                                              |

### II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

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

#### b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

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 sa majetok uviedol do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účet drobného nehmotného dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný<br>odpisovaný majetok | číslo<br>úctu | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba<br>(%) |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|
| Softvér                                          | 013           | 4                                 | 2                      |

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Majetok, ktorý z hľadiska výšky ocenenia v rozpätí do 500 EUR nespĺňa kritéria pre zaradenie do kategórie DM, účtuje Spoločnosť priamo do spotreba na ľarchu účtu 501 xxx. Uvedený majetok eviduje Spoločnosť podsúvahovo. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 500 EUR a nižšou ako 1 700 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, je zaradený do odpisového plánu a účtuje sa o ňom na účte 022-xxxako o drobnom dlhodobom hmotnom majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný<br>odpisovaný majetok | číslo<br>úctu | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba<br>(%) |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|
| Počítače s príslušenstvom                        | 022.A         | 4                                 | 25                     |
| Dopravné prostriedky                             | 022.A         | 4                                 | 25                     |
| Ostatné stroje                                   | 022.A         | 6                                 | 16,67                  |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                   | 022A          | 2                                 | 50                     |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                  | 029           | 20                                | 5                      |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                  | 029           | 4                                 | 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Náklady súvisiace s obstaraním zásob pri prijíme na sklad sa rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

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 z obstarávacích cien, aktualizovaný pri každom prijíme na príslušnú šaržu tovaru. Spoločnosť účtuje podľa vypracovanej internej smernice aj prirodzené úbytky do normy na základe opotrebenia materiálu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

#### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam u týchto pohľadávok:

- pohľadávok, u ktorých sa dá predpokladať, že dlžník pohľadávku nevyrovná čiastočne alebo úplne,
- pri sporných pohľadávkach, t.j. k pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými vedie spor o uznanie

Spoločnosť tvorí opravné položky nasledovne:

365 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

1080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

#### **e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, 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 nepotrebné rezervy 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 tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervu na manká. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2020.

#### **i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

#### **j) Zamestnanecké požitky**

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

**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 výsledný daňový záväzok.

**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) Cudzí mena**

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

**o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja tovarov 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 tovaru 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 nehnuteľností, tovaru, výrobkov, recyklátov, zákazkovej výroby, prenájom strojov a vozidiel.

**p) Oprava chýb minulých období**

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb na účte nerozdelené zisky minulých období.

**q) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

**Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

## 1) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |       |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                | 4299              |                      |                                   | 4299  |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                | 4299              |                      |                                   | 4299  |
| Oprávky                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                | 4299              |                      |                                   | 4299  |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                | 4299              |                      |                                   | 4299  |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                | 0,00              |                      |                                   | 0,00  |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                | 0,00              |                      |                                   | 0,00  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |       |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                | 4299              |                      |                                   | 4299  |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na konci             |                                              |               |                        |                | 4299              |                      |                                   | 4299  |
| Oprávk                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                | 4299              |                      |                                   | 4299  |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na konci             |                                              |               |                        |                | 4299              |                      |                                   | 4299  |
| Opravné položky           |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |

|                           |  |  |  |  |      |  |  |      |
|---------------------------|--|--|--|--|------|--|--|------|
| Prírastky                 |  |  |  |  |      |  |  |      |
| Úbytky                    |  |  |  |  |      |  |  |      |
| Presuny                   |  |  |  |  |      |  |  |      |
| <b>Stav na konci</b>      |  |  |  |  |      |  |  |      |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |  |  |  |      |  |  |      |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |
| <b>Stav na konci</b>      |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |

## 2) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie                        |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 526374                                       | 3337861      | 2975788             |                             |                              |                   | 1487380              | 10840                  | 8338244 |
| Prírastky                 |                                              | 1459         | 541467              |                             |                              |                   | 647093               | 39487                  | 1263649 |
| Úbytky                    |                                              |              | 209170              |                             |                              |                   | 542926               | 50327                  | 819494  |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      | 526374                                       | 3339320      | 3308085             |                             |                              |                   | 1591548              | 0                      | 8782398 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 1332500      | 2006305             |                             |                              |                   |                      |                        | 3338805 |
| Prírastky                 |                                              | 84881        | 305106              |                             |                              |                   |                      |                        | 389987  |
| Úbytky                    |                                              |              | 209170              |                             |                              |                   |                      |                        | 209170  |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | 1417381      | 2102241             |                             |                              |                   |                      |                        | 3519622 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 526374                                       | 3337861      | 2975788             |                             |                              |                   | 1487380              | 10840                  | 8338244 |
| <b>Stav na konci</b>      | 526374                                       | 1417381      | 2102241             |                             |                              |                   | 1591548              | 0                      | 3519622 |
| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 559269                                       | 3327799      | 2921614             |                             |                              |                   | 1044924              |                        | 7853607 |
| Prírastky                 |                                              | 10062        | 259614              |                             |                              |                   | 1099941              |                        | 1397304 |
| Úbytky                    | 32895                                        |              | 204880              |                             |                              |                   | 657489               |                        | 912292  |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      | 526374                                       | 3337861      | 2975788             |                             |                              |                   | 1487380              |                        | 8338244 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 1245244      | 1917856             |                             |                              |                   |                      |                        | 3163100 |
| Prírastky                 |                                              | 87256        | 293330              |                             |                              |                   |                      |                        | 380586  |
| Úbytky                    |                                              |              | 204881              |                             |                              |                   |                      |                        | 204881  |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | 1332500      | 2006309             |                             |                              |                   |                      |                        | 3338805 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |

|                           |        |         |         |  |  |  |         |       |         |
|---------------------------|--------|---------|---------|--|--|--|---------|-------|---------|
| Úbytky                    |        |         |         |  |  |  |         |       |         |
| Presuny                   |        |         |         |  |  |  |         |       |         |
| <b>Stav na konci</b>      |        |         |         |  |  |  |         |       |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |        |         |         |  |  |  |         |       |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 559269 | 3327799 | 2921614 |  |  |  | 1044924 | 0     | 785607  |
| <b>Stav na konci</b>      | 526374 | 1995299 | 915309  |  |  |  | 1487380 | 10810 | 8338244 |

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok:

Areál J. Simora 5 s budovami – záložné právo v prospech banky VÚB  
 Stavebný dvor Prospect – záložné právo v prospech banky VÚB  
 Bytový dom v Hurbanove – záložné právo v prospech banky Poštová banka  
 Predajňa Belgica – záložné právo v prospech banky VÚB  
 Bytový dom Baka-Kutruć – záložné právo v prospech banky VÚB

### 3) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, nevlastní podiely v iných účtovných jednotkách.

### 4) Zásoby

Vývoj **opravnej položky k zásobám** v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledovnej tabuľke:

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky k ..... (uviesť akým zásobám). Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

### 5) Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                   | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                              | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom</b>            | 254905                                |           |                                               |                                                        | 254905                             |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku | 254905                                |           |                                               |                                                        | 254905                             |

|                                                      |              |              |  |             |              |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|--|-------------|--------------|
| - z toho:<br>ostatné dlhé pohľadávky                 |              |              |  |             |              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom</b>                  | <b>40927</b> | <b>13117</b> |  | <b>2131</b> | <b>51913</b> |
| - z toho:<br>krátke pohľadávky<br>z obchodného styku | 40927        | 13117        |  | 2131        | 51913        |
| - z toho:<br>ostatné krátke pohľadávky               |              |              |  |             |              |

Spoločnosť tvorila opravné položky k pochybným pohľadávkam po splatnosti podľa internej smernice ako aj k rizikovým pohľadávkam na základe ich individuálneho posúdenia.

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

| názov položky         | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                       | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky   |                       |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky | 153514                | 462238               | 615752           |

| názov položky         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                       | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky   |                                              |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky | 234465                                       | 368802               | 603267           |

Spoločnosť nemá pohľadávky, ktoré sú kryté záložným právom resp. inou formou zabezpečenia, ktoré by obmedzovali disponovanie s nimi.

#### 6) Odložená daňová pohľadávka

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 |                  | 28730           | 28730   | 21              | -6033                      |
| Odpočet daňovej straty                                           |                  |                 |         | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   |                  | 7689            | -7689   | 21              | -1615                      |
| Závazky 360 dní po splatnosti                                    |                  | 20512           | -20512  | 21              | -4308                      |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | X               | -11956                     |

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná na ľarchu účtu 481 a v prospech účtu 592.

7) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku :  
Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:



| Názov položky                             | Suma         |
|-------------------------------------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé          |              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé</b> | <b>20507</b> |
| Poistenie zodpovednosti za škodu          | 3114         |
| Poistenie vozidiel a majetku              | 17393        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé           |              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>  | <b>90301</b> |

### Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

#### 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:

Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 8496                  | 6999                                         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 3598                  | 3707                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | <b>3598</b>           | <b>3707</b>                                  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | <b>2259</b>           | <b>2210</b>                                  |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | <b>9835</b>           | <b>8496</b>                                  |

#### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel  | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 3757080          | 3581259         | 175281   | 21              | 36922                   |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |          |                 |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |          |                 |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | <b>X</b>         | <b>x</b>        | <b>X</b> | <b>x</b>        |                         |

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný ako zníženie daňového záväzku (481/592).

#### 4. Závazky

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

| názov položky | Bežné účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|
|---------------|-----------------------|

|                    | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
|--------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Dlhodobé záväzky   | 565366               |                      | 565366        |
| Krátkodobé záväzky | 1625593              | 844648               | 2470241       |

| názov položky      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|--------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                    | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky   | 389799                                       |                      | 389799        |
| Krátkodobé záväzky | 196877                                       | 1245995              | 1442872       |

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>556404</b>         | <b>389799</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane      | 556404                | 389799                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov             |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2470241</b>        | <b>1442872</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1625593               | 1245995                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 844648                | 196877                                       |

## 5. Rezervy

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

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 19377                              | 25730  | 19377    |          | <b>25730</b>                    |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 22974                              | 30359  | 22974    |          | <b>30359</b>                    |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Rezerva n dovolenky+poist.                    | 19974                              | 27359  | 19974    |          | 27359                           |
| Rezerva na audit                              | 3000                               | 3000   | 3000     |          | 3000                            |
| Rezerva na pokuty                             |                                    |        |          |          |                                 |
| Rezerva na pokuty Inšp.práce                  |                                    |        |          |          |                                 |
| Rezerva na obaly BBS+Č                        |                                    |        |          |          |                                 |
| Rezerva na manko                              |                                    |        |          |          |                                 |

Všetky rezervy boli vytvorené za účelom ich doby použitia 1 rok.

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                             | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | 21378                                        | 6031   | 8032     |          | 19377                           |
| - z toho:                                   |                                              |        |          |          |                                 |

|                                                  |       |       |       |  |       |
|--------------------------------------------------|-------|-------|-------|--|-------|
| Krátkodobé rezervy spolu<br>(riadok 136 súvahy): | 35130 | 22974 | 35130 |  | 22974 |
| - z toho:                                        |       |       |       |  |       |
| Rezerva na dovolenky+poist.                      | 32630 | 19974 | 32630 |  | 19974 |
| Rezerva na audit                                 | 2500  | 3000  | 2500  |  | 3000  |
| Rezerva na pokuty                                |       |       |       |  |       |
| Rezerva na pokuty Inšp.práce                     |       |       |       |  |       |
| Rezerva na obaly BBS+Č                           |       |       |       |  |       |

**6. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                | Suma  |
|--------------------------------------------------------------|-------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |       |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 4716  |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    |       |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 35889 |

**IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Čistý obrat**

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

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 130565                | 343919                                       |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 17644                 | 33683                                        |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 3854509               | 6334665                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>3998718</b>        | <b>6712267</b>                               |

**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:

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 3998718               | 6712267                                      |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) |                       |                                              |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       |                                              |

**3. Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):**

| Opis účtovného prípadu aktivácie       | Suma aktivovaných výnosov |            |
|----------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                        | Bežný rok                 | Minulý rok |
| Aktivácia materiálu a tovaru účet- 621 | 97663                     | 107688     |
|                                        |                           |            |

V Spoločnosti sa aktivujú náklady na balenie tovaru. Do aktivácie vchádza cena ľudskej práce, obalový materiál a časť režijných nákladov podľa receptúry (kalkulácie) určenej pre jednotlivé druhy balíčkového tovaru.

**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:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                              | Bežný rok                            | Minulý rok |
| tržby z predaja materiálu                    | 264                                  | 1979       |
| zmluvné pokuty a penále                      | 21235                                | 70813      |
| Náhrada škody od poisťovne                   | 22543                                | 9857       |
| Odpis záväzkov                               | 7588                                 | 42808      |
| Odber sute                                   | 33265                                | 56737      |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z HČ</b> |                                      |            |
| Výnosové úroky (662)                         |                                      |            |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)             |                                      |            |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A).    |                                      |            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                |                                      |            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>     |                                      |            |

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

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

| Opis účtovného prípadu                          | Náklady na nákup služieb |                |
|-------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                                                 | Bežný rok                | Minulý rok     |
| oprava a údržba                                 | 156185                   | 129231         |
| pracovné cesty                                  | 5225                     | 2219           |
| náklady na reprezentáciu                        | 546                      | 836            |
| ostatné služby                                  | 3396600                  | 500581         |
| spracovanie dát                                 |                          |                |
| dopravné služby                                 |                          |                |
| mýtné                                           | 7003                     | 8962           |
| sprostredkovanie                                |                          |                |
| služby colnej deklarácie                        |                          |                |
| prenájom ostatný                                |                          |                |
| prenájom sklady                                 |                          |                |
| telefónne poplatky                              | 15988                    | 17313          |
| reklama a inzercia                              | 14406                    | 40186          |
| <b>Náklady na nákup služieb</b>                 | <b>3595953</b>           | <b>5207329</b> |
| zostatková cena predaného materiálu             | 35966                    | 252623         |
| dary                                            | 200                      | 800            |
| pokuty a penále                                 | 14587                    | 25161          |
| nedaňový odpis pohľadávok                       | 618                      | 1544           |
| tvorba a zúčtovanie opr. položiek k pohľadávkam | 10986                    | 25132          |
| ostatné náklady hospodárskej činnosti - poisťné | 42546                    | 40995          |

|                                                                  |               |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| ostatné náklady hospodárskej činnosti                            | 9281          | 15145         |
| manko na zásobách                                                | 9335          | 598           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</b> | <b>124568</b> |               |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                            |               |               |
| Nákladové úroky (562)                                            | 143067        | 118978        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                                | 10            |               |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                        |               |               |
| Ostatné finančné náklady (56x)                                   | 25427         | 36083         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>                         | <b>168504</b> | <b>155061</b> |

Celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 3000                           | 3000       |
| Iné uistovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neaudítorské služby                   |                                |            |

Valným zhromaždením zo dňa 15. 6. 2018 bol schválený audítor na vykonanie auditu o hospodárení Spoločnosti na neurčito.

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Opis účtovného prípadu                    | Suma osobných nákladov |                |
|-------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                           | Bežný rok              | Minulý rok     |
| Mzdové náklady                            | 695057                 | 709320         |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 0                      | 0              |
| Sociálna poisťovňa                        | 196359                 | 198519         |
| Zdravotná poisťovňa                       | 46275                  | 61187          |
| Iné osobné a sociálne náklady             | 45879                  | 55150          |
| <b>Osobné náklady spolu</b>               | <b>983570</b>          | <b>1024176</b> |

## 7. Dane

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

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 90535       | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 19012     | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 94294       |           |        |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 143625      |           |        |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0           |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 41205       |           |        |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             | 0         |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 8653      | 21     |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          | x           | 39147     |        |

| 10                                                  | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | 47800     |        |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |                                                                  |             |           |        |
| č.                                                  | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                                   | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 199633      | x         | x      |
| 2                                                   | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 41923     | 21     |
| 3                                                   | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 112572      |           |        |
| 4                                                   | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 91961       |           |        |
| 5                                                   | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                                                   | Základ dane (R500 DP):                                           | 220243      |           |        |
| 7                                                   | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                                                   | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 46251     |        |
| 9                                                   | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 12950     |        |
| 10                                                  | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 59201     |        |

V roku 2020 nedošlo k zmene sadzby dane oproti roku 2019.

### **V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

#### **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.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku Spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Okrem vyššie uvedených Spoločnosť nemá vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevyskytujú v súvahe.

#### **Podsúvahové účty**

Položky dlhodobého hmotného majetku pod 500 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtovná jednotka účtuje ako zásoby a evidujú sa podsúvahovo.

#### **Vnútroorganizačné účtovníctvo**

Spoločnosť sa člení na vnútroorganizačné útvary – strediská. Má vytvorené všetky predpoklady na vedenie vnútroorganizačného účtovníctva, ktoré sa zameriava na evidenciu účtovných prípadov vo vnútri Spoločnosti. V účtovnej triede 599 a 699 sa účtujú náklady a výnosy, ktoré vzniknú prevedením prác pre iné vnútroorganizačné stredisko. Práca sa oceňuje vnútropodnikovými cenami.

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

#### **(Následné udalosti)**

#### **Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:**

Dňa 09.04.2020 bol vykonaný zápis v obchodnom registri, ktorým sa dopĺňali spoločníci a konatelia účtovnej jednotky menovite, Beáta Volšíková, JUDr. Gabriel Volšík, Alexandra Volšíková.

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

## **VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľkách nižšie:

| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>xxxxxxx</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                  |                              |                                                     |
| Kúpa služieb                               |                              |                                                     |
| Kúpa materiálu a tovaru                    |                              |                                                     |
| Predaj materiálu a tovaru                  |                              |                                                     |
| Predaj služieb                             |                              |                                                     |

| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>xxxxxxxxxx</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                     |                              |                                                     |
| Kúpa služieb                                  |                              |                                                     |
| Kúpa materiálu a tovaru                       |                              |                                                     |
| Predaj materiálu a tovaru                     |                              |                                                     |
| Predaj služieb                                |                              |                                                     |

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Členovia štatutárneho 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:

| <b>Bežné účtovné obdobie</b>                                             |         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>              | 2934739 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b> | 56915   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                 | 2977474 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                          | x       |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):           | 235677  |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):         |         |
| c) emisné ážio (účet 412):                                               |         |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                     | 23568   |

|                                                                                  |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          | 1173877 |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |         |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               | 9088    |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 1492529 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |         |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 42735   |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |         |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |         |
| <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>                              |         |
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 3045264 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | -110525 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 2934739 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  |         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 235677  |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |         |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |         |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 23568   |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          | 1173877 |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |         |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               | 9088    |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 1352097 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |         |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 140432  |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |         |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |         |

| Položka vlastného imania       | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|--------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                              | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie zapísané do OR | 235677                             |           |        |         | 235677                          |
| Emisné ážio                    |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy       | 1173877                            |           |        |         | 1173877                         |
| Zákonné rezervné fondy         | 23568                              |           |        |         | 23568                           |



|                                                      |         |        |        |  |         |
|------------------------------------------------------|---------|--------|--------|--|---------|
| Oceňovacie rozdiely nezahnuté do HV                  |         |        |        |  |         |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                       | 9088    |        |        |  | 9088    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                      | 1352097 | 140432 |        |  | 1492529 |
| Neuhrazená strata minulých rokov                     |         |        |        |  |         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S     | 140432  | 56915  | 140432 |  | 56915   |
| Vyplatené dividendy                                  |         |        |        |  |         |
| Ostatné položky vlastného imania                     |         |        |        |  |         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa |         |        |        |  |         |

| Položka vlastného imania                             | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |           |        |         |                                 |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia   | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                    | b                                    | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie zapísané do OR                       | 235677                               |           |        |         | 235677                          |
| Emisné ážio                                          |                                      |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                             | 1077396                              | 96481     |        |         | 1173877                         |
| Zákonné rezervné fondy                               | 23568                                |           |        |         | 23568                           |
| Oceňovacie rozdiely nezahnuté do HV                  |                                      |           |        |         |                                 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                       | 9088                                 |           |        |         | 9088                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                      | 1593485                              | 151165    | 392553 |         | 1352097                         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                     |                                      |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S     | 106050                               | 199633    | 106050 |         | 199633                          |
| Vyplatené dividendy                                  |                                      |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                     |                                      |           |        |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa |                                      |           |        |         |                                 |

## 2. Rozdelenie účtovného zisku vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 140.432 EUR bol v plnej výške na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 16. decembra 2020 prerozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 140432                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 140432                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 140432                                       |

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

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

### X - PREHLAD 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:

| Riadok   | Názov položky                                                           | rok 2020      | rok 2019       |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>A</b> | <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>                | <b>90535</b>  | <b>199633</b>  |
| <b>B</b> | <b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>                          | <b>874386</b> | <b>-307267</b> |
| B.1      | Odpisy (+)                                                              | 354579        | 378670         |
| B.2      | Rezervy (+/-)                                                           | 6352          | -2000          |
| B.3      | Opravné položky (+/-)                                                   | 10986         | -7782          |
| B.4      | Časové rozlíšenie (+/-)                                                 | 298845        | -752454        |
| B.5      | Úroky účtované do nákladov (+)                                          | 143067        | 118978         |
| B.6      | Úroky účtované do výnosov (-)                                           |               |                |
| B.7      | Závierkové kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a ekv.31.12.16 (+/-) |               |                |
| B.8      | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)                     |               |                |
| B.9      | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)                                      | 12500         | -13726         |
| B.10     | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)                                | 48057         | -28953         |
| C.       | Zmena stavu zásob (+/-)                                                 | -1965385      | -1452696       |
| D.       | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)                    | -49232        | 685365         |
| E.       | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                      | 1043077       | -647359        |

|      |                                                               |                |                 |
|------|---------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| F.   | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)             |                |                 |
| G.   | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)            | -46251         | -38418          |
| H.   | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)                   | -143067        | -118978         |
| I.   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b> | <b>-195937</b> | <b>-1679720</b> |
|      |                                                               |                |                 |
| J.   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>      | <b>-458279</b> | <b>-901767</b>  |
| J.1  | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)041,-042           | -687759        | -1127809        |
| J.2  | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)                        | 47908          | 238896          |
| J.3  | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)        |                |                 |
| J.4  | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)             |                |                 |
| J.5  | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)                     |                |                 |
| J.6  | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)         |                |                 |
| J.7  | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)                     |                |                 |
| J.8  | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)                      |                |                 |
| J.9  | Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)             |                |                 |
| J.10 | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)                    | 181572         | -12854          |
|      |                                                               |                |                 |
| K.   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b>        | <b>634213</b>  | <b>2170473</b>  |
| K.1  | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)               |                |                 |
| K.2  | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)              |                |                 |
| K.3  | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)                        | 634213         | 2190473         |
| K.4  | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)            |                | -20000          |
| K.5  | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)         |                |                 |
| K.6  | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)          |                |                 |
| K.7  | Peňažne prijaté výnosové úroky                                |                |                 |
| K.8  | Peňažne zaplatené nákladové úroky                             |                |                 |
| K.9  | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)dividendy   |                |                 |
| K.10 | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)                      |                |                 |
| L.   | <b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>         | <b>-20003</b>  | <b>-411014</b>  |
| M.   | <b>Stav peňazí na začiatku roka</b>                           | <b>27239</b>   | <b>438253</b>   |
| N.   | Realizované kurzové rozdiely (+/-)                            |                |                 |
| O.   | <b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR</b>                   | <b>7236</b>    | <b>27239</b>    |