

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021**A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:**

Spoločnosť Nef de Santé, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26.02.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 29.05.2009 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 58611/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.**4. Priemerný počet zamestnancov**

Spoločnosť mala v roku 2021 dvoch zamestnancov

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie spoločnosti prebehlo.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

Konatelia: Ing.Marian Lopusný, Československej armády 68,Brezno

Marek Ceman, Západní 416/6, Praha 6, Česká republika

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

| | Výška podielu na základnom imaní | | Výška hlasovacích práv |
|---|----------------------------------|------------|------------------------|
| | V eur | % | % |
| Ing.Marian Lopusný,ČS armády 68, Brezno | 2500 | 50 | 50 |
| Nef de Santé a.s.,Liliová 250, Praha 1 | 2500 | 50 | 50 |
| SPOLU | 5000 | 100 | 100 |

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne počas celého účtovného obdobia. Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevyskytli.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť v účtovnom období nenadobudla nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku 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 % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 | Rovnomerná | 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 4 | Rovnomerná | 25 |

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

.

e) Zákazková výroba

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť navykonávala zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

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

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Leasing

Spoločnosť eviduje majetok obstaraný formou finančného alebo operatívneho leasingu.

m) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

o) Cudzia mena

Spoločnosť neviduje majetok ani záväzky v cudzej mene.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od vzniku spoločnosti do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke:

| Názov hmotného majetku | obst.cena v eur | korekcia | netto |
|------------------------|-----------------|----------|-------|
| | 26799 | 14438 | 12361 |

Spoločnosť nemá výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2021 : 76375 eur

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Opravná položky k pohľadávkam sa netvorila.

Štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31.12.2021 v eur |
|---------------------------------|-----------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 92332 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | <u> </u> |
| SPOLU | <u>92332</u> |

5 .Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

| | k 31.12.2021 v eur | K 31.12.2020 v eur |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Peniaze v hotovosti | 60 | 286 |
| Peniaze na účte v banke | 2811 | 2881 |
| SPOLU | <u>2871</u> | 3167 |

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31.12.2021 | K 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období: | 454 | 142 |
| Príjmy budúcich období: | | |
| - | | |
| Kurzové rozdiely aktívne (nerealizované kurzové straty) | | |
| SPOLU | <u>454</u> | <u>142</u> |

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v eur):

| | Stav ku dňu vzniku spo- ločnosti | Rozdelenie HV roku | Zmena odlo- ženej dane k | Oceňovacie rozdiely | Ostatné | Stav k 31.12.2021 |
|--|--|-----------------------|-----------------------------|------------------------|---------|----------------------|
| Základné imanie | 5000 | | | | | 5000 |
| Základné imanie | 5000 | | | | | 5000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | | |
| Kapitálové fondy | | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | | |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl. | | | | | | |
| Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov | | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | | |
| Oceňov. rozdiely z prec.pri splynutí a roz. | | | | | | |
| Fondy zo zisku | 332 | | | | | 332 |
| Zákonný rezervný fond | 332 | | | | | 332 |
| Nedeliteľný fond | | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | | 11494 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | | 20379 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | | -8885 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | | | | | | 16387 |
| SPOLU | | | | | | 33213 |

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | v eur | Tvorba V eur | Zníženie v eur | Zrušenie v eur | Stav k 31.12. 2021 v eur |
|--|-------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Zákonné rezervy | | | | | |
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Odstránenie znečistenia životného prostredia | | | | | |
| Odstránenie odpadov a obalov | | | | | |
| Dlhodobé rezervy spolu | | | | | |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Záručné opravy | | | | | |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | | | | | |
| Na audit | | | | | |
| Rabat odberateľom | | | | | |
| Rekultivácia pozemku | | | | | |
| Odmeny pracovníkom | | | | | |
| Odchodné do dôchodku a životné pracovné jubileá | | | | | |
| Odstupné pracovníkom | | | | | |
| Pokuty a penále | | | | | |
| Iné | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu | | | | | |
| REZERVY SPOLU | | | | | |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31.12.2021 v eur | K 31.12.2020 v eur |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | | |
| Závazky do lehoty splatnosti | 151003 | 168382 |
| KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU | 151003 | 168382 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU | | |

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neučtovala o odloženom daňovom záväzku.

| | k 31.12.2021 | K 31.12.2020 |
|---|--------------|--------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| Daňová strata umorovaná v budúcnosti | | |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Odložený daňový záväzok | | |

5. Sociálny fond

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

| | 31.12.2021 v eur | K 31.12.2020 v eur |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| Stav k 1. januáru | 120 | 24 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | | |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | | |
| Stav k 31. decembru | 176 | 120 |

6. Bankové úvery

Spoločnosť v účtovnom období nečerpala bankový úver.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje výdavky budúcich období ani výnosy budúcich období.

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Služby a tovar 2021 v eur | Spolu 2020 v eur |
|--------|---------------------------------|------------------------|
| výnosy | 397821 | 237078 |
| | _____ | _____ |
| | _____ | _____ |

8. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť sa nezaobrá výrobou.

9. Aktivácia

Spoločnosť v účtovnom období neaktivovala zásoby, majetok ani služby.

10. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2021 v eur | 2020 v eur |
|--|---------------|---------------|
| Predaj HIM | | |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii | | |
| Ostatné | 437 | |
| SPOLU | _____ | _____ |

11. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2021 v eur | 2020 v eur |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Úroky | | |
| Nerealizované kurzové zisky | | |
| SPOLU | _____ | _____ |

12. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v účtovnom období nevykázala mimoriadne výnosy.

H. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2021 v eur | 2020 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Nákup licencií | | |
| Doprava | | |
| Leasing | | |
| Nájomné | | |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | | |
| Náklady na inzerciu, reklamu | | |
| Externé opracovanie výrobkov | | |
| Ostatné | 238801 | 23731 |
| SPOLU | 23880 | 23731 |

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2021 v eur | 2020 v eur |
|--------------------|---------------|---------------|
| Spotreba materiálu | 14871 | 8092 |
| Manká a škody | | |
| Odpis pohľadávky | | |
| Ostatné | | |
| SPOLU | 14871 | 8092 |

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2021 v eur | 2020 |
|------------------------------|---------------|-------------|
| Bankové poplatky | 351 | 257 |
| uroky | 757 | 899 |
| poistne | | |
| Nerealizované kurzové straty | 351 | |
| SPOLU KURZOVÉ STRATY | 1459 | 1160 |

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

I. DANE Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Základ dane tis. Sk | Daň tis. Sk | Daň % |
|---|------------------------|----------------|----------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 17738 | | 21 |
| Z toho teoretická daň 21% | | | |
| Daňovo neuznané náklady (<i>trvalé rozdiely</i>) | | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani (<i>trvalé rozdiely</i>) | | | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | |
| Celková vykázaná daň | 1351 | | |
| Splatná daň | | | |
| Odložená daň | | | |
| Celková vykázaná daň | 1351 | | |

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch majetok, ktorý nie je v jej vlastníctve.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedala do prenájmu majetok.

3. Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte drobný hmotný majetok

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky.

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

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje finančné pohľadávky a záväzky.

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V účtovnom období neboli vyplatené príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami:

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.