

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Dörken SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 25.7.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 28.7.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel sro, vložka 22173/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	5	5
	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 27.05.2021.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola elektronicky uložená v Registri účtovných zvierok dňa 26.02.2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Jiří Ledvinka, Česká republika

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI v % e
	absolútne b	v % c		
a				
Dörken GmbH und Co. Kommanditengesellschaft	75 583	100	100	-
Spolu	75 583	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dörken GmbH und Co. Kommanditen-gesellschaft, Wetterstrasse 58, Herdecke D-58313, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Materská spoločnosť Dörken GmbH und Co. Kommanditengesellschaft, Herdecke, SRN, vlastníaca 100 % podiel v Spoločnosti, zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Vedenie účtovnej jednotky zvažilo potenciálne dopady vírusu COVID19 na jej činnosť a dospelo k záveru, že vzhľadom na jej predmet podnikania nemajú taký významný vplyv, aby to ohrozilo jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov. **Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, kedy bol DNM uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účte 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účte 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Dopravné prostriedky	4	lineárna, UO=DO	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazovo	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť neúčtovala o cenných papieroch ani o podieloch.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť neobstarávala zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO – First In – First Out – úbytok zásob sa oceňuje v hodnote najstarších zásob až po najnovšie zásoby.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v roku 2021 vytvorila opravnú položku k zásobám tovaru vo výške 1 634,03 EUR, ktorá predstavuje 50% ich pôvodnej obstarávacej ceny. Dôvodom tvorby opravnej položky je ich dlhodobá nehybnosť, nakoľko boli naskladnené do rezervy.

- (e) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky vytvorením opravnej položky.
- (f) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (g) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (h) **Rezervy**
Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (i) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (j) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
Spoločnosť v sledovanom roku neúčtovala o odložených daniach.
- (k) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (l) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Neboli predmetom účtovníctva v sledovanom období.
- (m) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- (n) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony, tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, skontá a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Na konci roka sú tiež znížené o zľavy (bonusy a dobropisy), na ktoré majú zákazníci zmluvný nárok podľa objemu odobratého tovaru.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadnu zložku dlhodobého nehmotného majetku a preto sa neuvádza tabuľku o jeho pohybe.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

<i>Dörken SK, s.r.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2020</i>									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	62 322	0	0	0	0	0	62 322
Prírastky	0	0	22 370	0	0	0	22 370	0	44 740
Úbytky	0	0	15 532	0	0	0	22 370	0	37 902
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	69 160	0	0	0	0	0	69 160
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	34 887	0	0	0	0	0	34 887
Prírastky	0	0	9 192	0	0	0	0	0	9 192
Úbytky	0	0	15 533	0	0	0	0	0	15 533
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	28 546	0	0	0	0	0	28 546
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	27 435	0	0	0	0	0	27 435
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	40 614	0	0	0	0	0	40 614

<i>Dörken SK, s.r.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2021</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	69 160	0	0	0	0	0	69 160
Prírastky	0	0	20 764	0	0	0	20 764	0	41 528
Úbytky	0	0	13 752	0	0	0	20 764	0	34 516
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	76 172	0	0	0	0	0	76 172
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	28 546	0	0	0	0	0	28 546
Prírastky	0	0	15 258	0	0	0	0	0	15 258
Úbytky	0	0	13 752	0	0	0	0	0	13 752
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	30 052	0	0	0	0	0	30 052
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40 614	0	0	0	0	0	40 614
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	46 120	0	0	0	0	0	46 120

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia predala 100%-ne odpísaný osobný automobil v obstarávacej cene 13 752,01 EUR. V mesiaci august obstarala notebook v hodnote 2 589,60 EUR a v mesiaci október zaradila do majetku nový osobný automobil v hodnote 18 174,72 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je havarijne poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou do výšky obstarávacích cien.

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva k žiadnej zložke dlhodobého majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní ani v priebehu účtovného obdobia neobstarala žiadnu zložku finančného majetku.

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 460 851,90 EUR. Vykonaná fyzická inventúra tovaru na sklade preukázala nutnosť vyradenia nepredajného (zastaralého) tovaru v hodnote 137,15 EUR a nutnosť tvorby 50%-nej opravnej položky v hodnote 1 634,03 EUR z dôvodu nepohyblivosti rezervných zásob. Inventúrou sa tiež zistil prebytok zásob tovaru v hodnote 309,76 EUR. Na sklade je evidovaný tovar, ktorý je priebežne nakupovaný od materskej spoločnosti na základe požiadaviek odberateľov a v krátkych termínoch je expedovaný zo skladu. Chýbajúci sortiment je príležitostne obstaraný aj od sesterských spoločností.

Spoločnosť oceňuje zásoby metódou FIFO podľa požiadaviek pravidiel skupiny.

V evidencii nie sú zásoby tovaru, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať, ani zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené v zmysle zákona o dani z príjmov a so zohľadnením súdnych procesov vymáhania pohľadávok.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam za bežné účtovné obdobie je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	938	2 265	0	0	3 203
Pohľ. voči dcérskej ÚJ a mater. ÚJ	0	0	0	0	0
Ost. pohľ. v rámci konsol. celku	0	0	0	0	0
Pohľ. voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	938	2 265	0	0	3 203

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľ. z obch. styku - zaplatené kaucie	1 678	0	1 678
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 678	0	1 678
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 181	21 441	28 622
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	508	0	508
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 689	21 441	29 130

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohl'.z obch.styku-zaplatené kaucie	146	0	146
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	146	0	146
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	54 737	1 316	56 053
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	227	0	227
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 964	1 316	56 280

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Nie sú v evidencii ani pohľadávky, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnice	194	282
Bežné účty v banke	216 788	111 381
Ceniny	0	500
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	216 982	112 163

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje žiadnu zložku krátkodobého finančného majetku.

8. Vlastné akcie

Spoločnosť v sledovanom období nevlastní ani neobstarávala vlastné akcie.

9. Časové rozlíšenie

Náklady BO predstavujú zákonné a havarijné poistky áut, predplatené IT služby, členský príspevok a diaľničné poplatky.

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 117	3 847
Zákonné a havarijné poistenie áut	3 047	2 689
Ostatné	1 070	1 158
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom, iné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom, iné	0	0
Spolu	4 117	3 847

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o tvorbe a použití rezerv za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	k 1.1.2021				
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 668	55 116	52 668	0	55 116
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 066	11 766	12 066	0	11 766
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 066	11 766	12 066	0	11 766
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat (bonus,dobr.) odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny (provízie) pracovníkom	36 352	39 500	36 352	0	39 500
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 950	2 700	2 950	0	2 700
Iné - účtovné práce	1 300	1 150	1 300	0	1 150
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	40 602	43 350	40 602	0	43 350
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy a nevyf.dodávky	40 602	43 350	40 602	0	43 350

Rezervy na provízie obchodným zástupcom (zamestnancom) sú vypočítané z obratu predaného tovaru za sledovaný rok v jednotlivých regiónoch a z dohodnutej sadzby z tohto obratu v %.

Prehľad o tvorbe a použití rezerv za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2020				k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 329	52 668	45 329	0	52 668
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 713	12 066	8 713	0	12 066
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 713	12 066	8 713	0	12 066
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat (bonus,dobr.) odberateľom	3 086	0	3 086	0	0
Odmeny (provízie) pracovníkom	27 700	36 352	27 700	0	36 352
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 580	2 950	5 580	0	2 950
Iné - účtovné práce	250	1 300	250	0	1 300
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	36 616	40 602	36 616	0	40 602
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy a nevyf.dodávky	36 616	40 602	36 616	0	40 602

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	1 643	2 051
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zost. dobou splatnosti 1 až 5 rokov (soc.fond)	1 643	2 051
Krátkodobé záväzky spolu	406 801	330 010
Záv.zo zost.dobou splatnosti do jedného roka	406 466	330 010
Záväzky po lehote splatnosti	335	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 051	2 645
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	645	597
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>645</i>	<i>597</i>
Čerpanie sociálneho fondu	1 053	1 191
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 643	2 051

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov z vyplatených miezd. Čerpanie fondu predstavujú príspevky k cene stravných lístkov a finančného príspevku na stravné. Čerpanie na iné účely spoločnosť nepreferuje.

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť v sledovanom období nevydávala dlhopisy.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v sledovanom období nečerpala bankové úvery, ani pôžičky ani žiadne finančné výpomoci.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v sledovanom ani v predchádzajúcom roku neúčtovala o výdavkoch ani výnosoch budúcich období.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za tovar a služby podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovenská republika	2 481 622	2 090 157		2 292	2 481 622	2 092 449
Česká republika	6 203	5 808			6 203	5 808
Nemecká republika			737		737	0
Taliansko		4 547			0	4 547
Spolu	2 487 825	2 100 512	737	2 292	2 488 562	2 102 804

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 828	10 796
Predaj hmotného majetku	1 750	2 167
Prebytok na sklade (z inventarizácie)	310	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	7 768	8 629
Finančné výnosy, z toho:	87	349
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>87</i>	<i>349</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky		
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	737	2 292
Tržby za tovar	2 487 825	2 100 512
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 488 562	2 102 804

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch poskytuje nasledovná tabuľka:

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	254 966	242 528
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>249 966</i>	<i>237 528</i>
Skladovanie, manipulácia	50 213	42 431
Doprava	69 255	59 022
Poradenstvo, ext.slужby	31 467	27 448
Školenia	0	0
Nájomné kancelária a sklad	6 096	6 096
Telefóny	3 113	3 032
Náklady na inzerciu, reklamu	49 237	60 912
Právne a ekonomické služby	16 772	11 380
Opravy a údržba	3 968	8 971
Cestovné	4 285	4 751
Náklady na reprezentáciu	2 436	3 275
Ostatné	13 124	10 210
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:	26 121	16 352
Manká a škody	137	78
Dary	0	100
Dane a poplatky	1 012	151
Odpisy	15 258	9 192
Poistenie	4 549	3 691
Členské v združeníach	2 287	1 778
Tvorba a zúčtovanie rezerv, OP	2 265	507
Iné	613	855
Finančné náklady, z toho:	2 824	2 879
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 283</i>	<i>1 235</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 541</i>	<i>1 644</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 541	1 644
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	188 928		100,00 %	96 806		100,00 %
teoretická daň		39 675	21,00 %		20 329	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	53 706	11 278	5,97 %	46 291	9 721	10,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-40 603	-8 527	-4,51 %	-38 461	-8 077	-8,34 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	202 031	42 426	22,46 %	104 636	21 973	22,70 %
Splatná daň z príjmov		42 426	22,46 %		21 973	22,70 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		42 426	22,46 %		21 973	22,70 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok: Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) majetok od iných subjektov.

Prenajatý majetok: Spoločnosť v sledovanom období neprenajímala žiadny svoj majetok.

Ostatné finančné povinnosti: Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve spoločnosť nemá.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe (ručenie za bankový úver, hroziace súdne procesy, žaloby).

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

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

Konateľovi Spoločnosti z dôvodu výkonu jeho funkcie pre Spoločnosť neboli v sledovanom účtovnom období vyplácané žiadne odmeny.

Konateľovi neboli v sledovanom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

V nasledovnej tabuľke je uvedený sumár nákupov a predajov Spoločnosti v rámci konsolidovaného celku v účtovnom období 2021:

NÁKUP:					
Názov	Krajina	suma v €	CZK	PLZ	Predmet obchodu
DÖRKEN GmbH & Co. KG	Nemecko	1 823 152,82			tovar
DÖRKEN s.r.o.	Česko	51,53	1 350,00		tovar
DÖRKEN s.r.o.	Česko	6 585,47	169 192,92		reklamné predmety
DÖRKEN s.r.o.	Česko	383,53	9 840,00		respirátory a COVID testy
DORKEN DELTA FOLIE Sp. z o.o.	Poľsko	4 302,91		19 443,15	tovar
Nákup tovaru v skupine		1 834 476,26	180 382,92	19 443,15	
DÖRKEN GmbH & Co. KG	Nemecko	5 400,00			paušál na reklamné služby
DÖRKEN s.r.o.	Česko	31 467,05	806 337,15		služby konateľa
Dörken Service GmbH Herdecke	Nemecko	6 252,00			IT služby
Nákup služieb v skupine		43 119,05	806 337,15	0,00	
PREDAJ:					
Názov	Krajina	suma v €	CZK		Poznámka
DÖRKEN s.r.o.	Česko	7 505,20			refakturácia tlačovín
DÖRKEN s.r.o.	Česko	122,50			predaj materiálu
DÖRKEN s.r.o.	Česko	6 203,50			tovar
Predaj tovaru v skupine		13 831,20			
DÖRKEN GmbH & Co. KG	Nemecko	737,00			refakturácia marketingových služieb
Predaj služieb v skupine		737,00			

Hodnotové porovnanie obchodov s bezprostredne predchádzajúcim obdobím je uvedené v nasledovnej tabuľke:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
Transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
NÁKUP TOVARU:		
DÖRKEN GmbH & Co. KG - nákup tovaru/fólie	1 823 153	1 587 523
DORKEN DELTA FOLIE Sp.z o.o.	4 303	8 692
DÖRKEN s.r.o., Česká republika	7 021	1 958
NÁKUP SLUŽIEB:		
DÖRKEN GmbH & Co. KG	5 400	5 400
DÖRKEN s.r.o., Česká republika	31 467	29 117
Dörken Service GmbH Herdecke	6 252	6 408
PREDAJ TOVARU:		
DÖRKEN s.r.o., Česká republika	13 831	5 809
Dörken Italia S.r.l.	0	4 547
PREDAJ SLUŽIEB:		
DÖRKEN GmbH & Co. KG	737	12891,54

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

Účtovná jednotka neevviduje v uvedenom časovom limite žiadne významné skutočnosti. Vzhľadom na predmet činnosti a to je predaj strešných fólií, vplyv pandémie spôsobenej vírusom COVID-19 (Coronavirus), ktorý od roku 2020 negatívne ovplyvňuje mnoho krajín, ovplyvnil aj činnosť účtovnej jednotky. Vedenie spoločnosti monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na spoločnosť. Vedenie spoločnosti nepredpokladá, že by dôsledky COVID-19 ovplyvnili natoľko činnosť spoločnosti, že by bolo ohrozené nepretržité pokračovanie v činnosti v nasledujúcom období. Situácia sa stále vyvíja, a preto nie je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu sledovaného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	75 583	0	0	0	75 583
Zákonný rezervný fond	3 695	0	0	3 742	7 437
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	64 164	64 164
Neuhradená strata minulých rokov	-6 927	0	0	6 927	0
Zisk bežného účtovného obdobia	74 833	146 501	0	-74 833	146 501
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	147 184	146 501	0	0	293 685

Základné imanie sa v sledovanom účtovnom období nezvyšovalo. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom roku:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	75 583	0	0	0	75 583
Zákonný rezervný fond	3 695	0	0	0	3 695
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 432	0	0	-2 432	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-6 927	-6 927
Zisk bežného účtovného obdobia	-9 359	74 833	0	9 359	74 833
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	72 351	74 833	0	0	147 184

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	VH	74 833
Rozdelenie výsledku hospodárenia		
Prídel do zákonného rezervného fondu		3 742
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Úhrada straty minulých období		6 927
Prevod na účet nerozdelený zisk MO		64 164
Úhrada straty z nerozdeleného zisku MO		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom		0
Spolu		74 833

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2021 vo výške 146.501 EUR rozhodne svojim rozhodnutím jediný spoločník. Návrh konateľa jedinému spoločníkovi je nasledovný:

Prídela do zákonného rezervného fondu do výšky 10% zo ZI	121
Preúčtovanie na účet nerozdelený zisk MO	146 380
Spolu	146 501

Povinný prídel spoločnosť vykoná do zákonného rezervného fondu, pretože rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v spoločenskej zmluve.

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nie je evidovaná v Registri partnerov verejného sektora.