

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Obchodné meno a sídlo

M - CHEMICALS s.r.o.
Dvořákovo nábrežie 4A
811 02 Bratislava

Spoločnosť M – CHEMICALS s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. decembra 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. januára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 10227/B).

b) Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

d) 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

e) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť má obchodný podiel v spoločnosti:

- M-CHEMICALS CZ s.r.o. so sídlom Dvořákovo nábrežie 4A, Bratislava, 90 % obchodný podiel

Spoločnosť v máji 2021 predala obchodný podiel spoločnosti M – CHEMEX s.r.o.

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 ods. 10 zákona.

f) Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3

Spoločnosť neposkytla záruky, iné zabezpečenia a požičky konateľom spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12-40	Rovnomerne	2,5–8,3
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerne	16,7
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	Jednorazovo	100

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

c) Cenné papiere a obchodné podiely

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

Spoločnosť neeviduje cenné papiere. Spoločnosť má obchodný podiel v jednej spoločnosti a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa obchodný podiel prepočítal metódou vlastného imania.

Zmeny reálnej hodnoty podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

d) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) 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 vytvorila rezervy na audit a nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť nemá definovaný dôchodkový program odlišujúci sa od platných legislatívnych noriem.

l) 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

m) 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru a služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom bol tovar a služby dodané. 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 tržby za predaj tovaru a tržby za služby.

r) Opravy chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala opravy chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý majetok

M - CHEMICALS s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2021													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena		
	01.01.21	Prírastky	Úbunky	Presuny	31.12.21	01.01.21	Prírastky	Úbunky	Presuny	31.12.21	31.12.2020	31.12.21	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ocenenie práv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozemky	94 242	0	0	0	94 242	0	0	0	0	0	94 242	94 242	
Stavby	1 200 260	256 392	0	0	1 456 652	154 819	60 155	0	0	214 974	1 045 441	1 241 678	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	142 846	74 994	77 153	0	140 687	111 646	40 165	77 153	0	74 658	31 200	66 029	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	232 505	98 880	331 385	0	0	0	0	0	0	0	232 505	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 669 853	430 266	408 538	0	1 691 581	266 465	100 320	77 153	0	289 632	1 403 388	1 401 949	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	57 542	0	56 894	0	648	0	0	0	0	0	57 542	648	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	57 542	0	56 894	0	648	0	0	0	0	0	57 542	648	
Neobežný majetok spolu	1 727 395	430 266	465 432	0	1 692 229	266 465	100 320	77 153	0	289 632	1 460 930	1 402 597	

Obchodný podiel v dcérskej spoločnosti bol prepočítaný metódou vlastného imania k 31.12.2021. V dcérskej spoločnosti prebieha daňová kontrola o dorubení rozdielu dane z príjmu za rok 2014 vo výške 310 tis. eur a spoločnosť podala dňa 24.1.2022 mimoriadny opravný prostriedok v uvedenej veci a teda neúčtovala o tejto položke v roku 2021. Dcérska spoločnosť je presvedčená o správnom vykázaní dane za rok 2014.

M - CHEMICALS s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2020													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena		
	01/01/2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2020	01/01/2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozemky	94,242	0	0	0	94,242	0	0	0	0	0	94,242	94,242	
Stavby	1,200,260	0	0	0	1,200,260	107,530	47,289	0	0	154,819	1,092,730	1,045,441	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	154,560	12,000	23,714	0	142,846	100,253	35,106	23,713	0	111,646	54,307	31,200	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	128,693	115,812	12,000	0	232,505	0	0	0	0	0	128,693	232,505	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1,577,755	127,812	35,714	0	1,669,853	207,783	82,395	23,713	0	266,465	1,369,972	1,403,388	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	84,632	10,000	37,090	0	57,542	0	0	0	0	0	84,632	57,542	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	84,632	10,000	37,090	0	57,542	0	0	0	0	0	84,632	57,542	
Neobežný majetok spolu	1,662,387	137,812	72,804	0	1,727,395	207,783	82,395	23,713	0	266,465	1,454,604	1,460,930	

b) Pohľadávky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 730 731	4 482 610
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 529	0
Spolu	4 732 260	4 482 610

c) Finančné účty

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	503	1 120
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	59 783	50 685
Spolu	60 286	51 805

d) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	100	0
Ostatné	100	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 540	2 494
Poistenie	1 470	2 163
Ostatné	1 070	331
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10	38
refakturácia služieb	0	0
energie	10	38
Spolu	2 650	2 532

e) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 182 600 EUR a bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 346 432 EUR bol rozdelený nasledovne :

- preúčtovanie na nerozdelené zisky minulých rokov..... 346 432 EUR.

Účet nerozdelený zisk minulých rokov za zvýšil o sumu 346 432 EUR.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku sa znížili o sumu 53 394 EUR použitím metódy vlastného imania.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške +435 948,57 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelené zisky minulých rokov v sume 435 948,57 EUR.

f) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021
	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 375	3 847	4 375	0	3 847
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 375	1 847	2 375	0	1 847
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 375	1 847	2 375	0	1 847
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	2 000	2 000	2 000		2 000
Daňové poradenstvo	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 000	2 000	2 000	0	2 000

g) Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2020	31.12.2020
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 282 928	2 595 864
Krátkodobé záväzky spolu	3 282 928	2 595 864
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 586	3 126
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 586	3 126
Závazky spolu	3 285 514	2 598 990

h) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 126	4 594
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	351	371
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>351</i>	<i>371</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>891</i>	<i>1 839</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 586	3 126

i) Bankové úvery

Štruktúra bežných bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
a	b	c	d	f	g
Bežné bankové úvery					
VUB	EUR	EURIBOR + 1,6 %	31.01.23	957 057	1 616 516
VUB kreditná karta	EUR	18,90%	25.01.22	1 270	541
Bežné bankové úvery spolu				958 327	1 617 057

IV. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za tovar a služby sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
tovar	36 385 707	22 220 755
služby	147 352	161 693
Spolu	36 533 059	22 382 448

b) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj materiálu	0	0
Predaj dlhodobého majetku	11 667	16 667
Zmluvné pokuty	0	1 250
Náhrady škôd	1 001	5 489
Spolu	12 668	23 406

c) Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	4 605	613
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	104	77
Spolu	4 709	690

d) Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	66 220	70 210
Sociálne poistenie	16 685	18 153
Zdravotné poistenie	6 623	7 088
Sociálne náklady	2 233	2 277
Spolu	91 761	97 728

e) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2021 EUR	2020 EUR
Opravy a udržiavanie	5 712	11 741
Cestovné	8 745	5 181
Náklady na reprezentačné	5 451	3 041
Doprava	776	16 728
Nájomné	24 412	21 889
Náklady na právne a notárske služby	10 195	580
Náklady na softvérové a hardvérové služby	5 271	6 628
Náklady na telekomunikačné služby	6 609	5 690
Náklady na parkovné	584	179
Náklady na poštovné	600	662
Náklady na inzerciu, reklamu	6 000	4 289
Náklady na bezpečnosť pri práci	172	313
Náklady na poradenské služby	166	0
Náklady na audit a daň. poradenstvo	2 000	3 400
Náklady na colné služby	1 644	0
Náklady na dovozne povolenie	94 022	0
Ostatné	2 258	2 265
Spolu	174 617	82 586

f) Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	8 750	16 795
Dary	2 625	1 151
Zmluvné pokuty a penále	0	5
Ostatné pokuty	139	30
Poistné	6 038	6 074
Manká a škody	0	0
Iné	0	68
Spolu	17 552	24 123

g) Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	1703	479
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 135	4 477
Spolu	3 838	4 956

h) Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	15 909	10 083
Bankové poplatky	17 346	17 788
Ostatné	258	0
Spolu	33 513	27 871

i) Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom	2 000	2 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	1 200
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	2 000	3 200

j) Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Tržby z predaja tovaru	803 755	12 452
	Tržby z predaja služieb		2 510
	Spolu	803 755	14 962
Česká republika	Tržby z predaja tovaru	11 232 417	6 654 758
	Tržby z predaja služieb	9 150	33 000
	Spolu	11 241 567	6 687 758
Poľsko	Tržby z predaja tovaru	12 557 002	8 346 558
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	12 557 002	8 346 558
Nemecko	Tržby z predaja tovaru	2 940 765	2 144 051
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	2 940 765	2 144 051
Taliansko	Tržby z predaja tovaru	6 810 737	3 001 545
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	6 810 737	3 001 545
USA	Tržby z predaja tovaru	1 537 365	1 028 648
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	1 537 365	1 028 648
Slovinsko	Tržby z predaja tovaru	336 599	981 143
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	336 599	981 143
Rakúsko	Tržby z predaja tovaru	96 169	50 968
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	96 169	50 968
Ostatné	Tržby z predaja tovaru	70 898	632
	Tržby z predaja služieb	138 202	126 183
	Spolu	209 100	126 815
Spolu	Tržby z predaja tovaru	36 385 707	22 220 755
	Tržby z predaja služieb	147 352	161 693
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
	Spolu	36 533 059	22 382 448

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok, ani podmienené záväzky, ani významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe.

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

Po 31. decembri 2021 nastala významná politická situácia, ktorá ovplyvní činnosť spoločnosti. Obchodní partneri Rusko a Ukrajina sú vo vojnovom konflikte a táto skutočnosť bude mať negatívny dopad na obchodnú činnosť spoločnosti.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

	2021	2020
	EUR	EUR
výnosy z poskytnutých služieb	9 150	33 000
náklady na prenájom	12 600	12 600

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
záväzky z prenájmu	1 050	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	182 600	0	0	0	182 600
Základné imanie	182 600	0			182 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	18 260	0	0	0	18 260
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	18 260	0	0	0	18 260
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	40 542	0	53 394	0	-12 852
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	40 542	0	53 394	0	-12 852
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	980 534	346 432	0	0	1 326 966
Nerozdelený zisk minulých rokov	980 534	346 432	0	0	1 326 966
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	346 432	435 949	346 432	0	435 949
Spolu	1 568 368	782 381	399 826	0	1 950 923

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	182 600	0	0	0	182 600
Základné imanie	182 600	0			182 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	18 257	0	0	0	18 260
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	18 257	3	0	0	18 260
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	77 632	0	37 090	0	40 542
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	77 632	0	37 090	0	40 542
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	523 143	457 391	0	0	980 534
Nerozdelený zisk minulých rokov	523 143	457 391	0	0	980 534
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	415 207	346 432	415 207	0	346 432
Spolu	1 216 839	803 823	452 297	0	1 568 368

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	557 090	439 409
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	91 570	65 600
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Nerealizované kurzové straty	2 135	4 477
Nerealizované kurzové zisky	-104	-77
Rezervy	3 847	4 375
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 917	128
Úrokové náklady netto	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	-126	53 824
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	651 495	567 736
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-249 768	-2 548 137
Úbytok (prírastok) zásob	765 763	550 448
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-213 244	954 284
Peňažné toky z prevádzky	954 246	-475 669
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	954 246	-475 669
Zaplatené úroky	-15 909	-10 083
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-107 913	-89 257
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	830 424	-575 009

	2021	2020
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	830 424	-575 009
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-98 880	-115 812
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 667	16 667
Obstaranie finančných investícií	0	-10 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-87 213	-109 145
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-658 730	736 819
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti	-76 000	-24 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-734 730	712 819
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	8 481	28 665
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	51 805	23 140
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	60 286	51 805