

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Založenie spoločnosti

SDK INVESTMENTS, a.s. so sídlom Rajska 7, 811 08 Bratislava, IČO 45669678, DIČ: 2023190202 bola založená Zakladateľskou listinou zo dňa 23.09.2010 s dátumom vzniku 06.11.2010 bola registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka číslo 5142/B. Od 1.12.2018 spoločnosť zmenila názov aj sídlo spoločnosti na Warcun, a. s., ktorá je registrovaná na Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, Oddiel. Sa, Vložka číslo: 10734/T.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby

Počet zamestnancov

Text	2021	2020
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	32	29
počet vedúcich zamestnancov	3	3
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	29

Údaje o neobmedzenom ručení

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

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. 12. 2021

Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky na základe § 22 ods. 4 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľností na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťelné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2021)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatné DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 145	0	0	0	0	0	3 145
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 145	0	0	0	0	0	3 145
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 326						1 326
Prírastky		624						624
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 950	0	0	0	0	0	1 950
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 819	0	0	0	0	0	1 819
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 195	0	0	0	0	0	1 195

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie (2020)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatné DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 145	0	0	0	0	0	3 145
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 145	0	0	0	0	0	3 145
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	692						692
Prírastky		634						634
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 326	0	0	0	0	0	1 326
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 453	0	0	0	0	0	2 453
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 819	0	0	0	0	0	1 819

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2021)					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	845 980	4 076 496	161 062	0	0	5 083 538
Prírastky			9 102		148 775	157 877
Úbytky			3 563		9 102	12 665
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	845 980	4 076 496	166 601		139 674	5 228 751
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	263 705	52 493	0	0	316 198
Prírastky		115 285	27 315			142 600
Úbytky			3 563			3 563
Stav na konci účtovného obdobia	0	378 990	76 245	0	0	455 235
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	845 980	3 812 791	108 569	0	0	4 767 340
Stav na konci účtovného obdobia	845 980	3 697 506	90 356	0	139 674	4 773 516

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie (2020)					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	774 601	4 076 496	147 817	0	0	4 998 913
Prírastky	87 000		13 245		100 245	100 245
Úbytky	15 621					15 621
Presuny					100 245	100 245
Stav na konci účtovného obdobia	845 980	4 076 496	161 062			5 083 538
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	148 415	26 969	0		175 384
Prírastky		115 290	25 524			140 814
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	263 705	52 493	0		316 198
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	774 601	3 928 081	120 848	0	0	4 823 530
Stav na konci účtovného obdobia	845 980	3 812 791	108 569	0	0	4 767 340

2. Dlhodobý finančný majetok

Stav dlhodobého finančného majetku je vo výške: 48 552 – podielové cenné papiere v podiely v dcérskej účtovnej jednotke:
 Obchodný podiel: 90% predstavuje sumu 46 302,- €
 Rezervný fond: 2 250,- €

3. Zásoby

Zásoby	BOU (2021)		MUO (2020)	
	Materiál	Tovar	Materiál	Tovar
a	b	c	d	
Stav na začiatku účtovného obdobia	51 566	84 697	58 249	87 858
Prírastky	189 655	32 175	152 388	0
Úbytky	197 624	481	159 071	3 161
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	43 597	116 391	51 566	84 697

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Pohľadávky

Vývoj pohľadávok v priebehu bežného účtovného obdobia a minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledovných tabuľkách:

Stav k 31.12. BÚO 2021	SUV	Podľa lehoty splatnosti		
		v lehote	po splatnosti	spolu
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.57	469 970		469 970
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	r.59			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.56			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.61			
Sociálne poistenie	r.62			
Daňové pohľadávky a dotácie	r.63	49 849		49 849
Iné pohľadávky	r.65	168 418		168 418
Krátkodobé pohľadávky spolu	r.53	688 237		688 237
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.42			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	r.43			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.44			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.49			
Odložená daňová pohľadávka	r.52			
Dlhodobé pohľadávky spolu	r.41	0	0	0

Stav k 31.12. MÚO 2020	SUV	Podľa lehoty splatnosti		
		v lehote	po splatnosti	spolu
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.57	1 112 097		1 112 097
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	r.59			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.56			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.61	405		405
Sociálne poistenie	r.62			
Daňové pohľadávky a dotácie	r.63	103 692		103 692
Iné pohľadávky	r.65	166 500		166 500
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 382 694	0	1 382 694
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.42			0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	r.43			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.44			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.49			0
Odložená daňová pohľadávka	r.52			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	r.41	0	0	0

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

Text	Stav k 31.12.2021	
	BÚO	MÚO
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	688 237	1 382 694
Krátkodobé pohľadávky spolu	688 237	1 382 694
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Peniaze (211, 213, 21X)	r.72	6 213	6 056
Účty v bankách (221, 22X, +/- 261)	r.73	72 987	20 859
Spolu	r.71	79 200	26 915

Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	r.75	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	r.76	8 501	8 628
Poistenie		7 280	7 265
Ostatné		1 221	1 363
Príjmy budúcich období	r.77	0	0
Časové rozlíšenie súčet	r. 74	8 501	8 628

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Text	SUV	Bežné účtovné obdobie			
		1.1.	Prírastky	Úbytky	31.12.
Základné imanie	r.82	1 147 200			1 147 200
Zmena základného imania	r.83	0			0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	r.84	0			0
Emisné ážio	r.85	0			0
Ostatné kapitálové fondy	r.86	335 000			335 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	r.88	57 338			57 338
Ostatné fondy zo zisku	r.90	0			0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r.93	23 802	8 448		32 250
Výsledok hospodárenia minulých rokov	r.97	0			0
Nerozdelený zisk minulých rokov	r.98	578 962		77 143	501 819
Neuhradená strata minulých rokov	r.99	0			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	-46 363	-249 315	-46 363	-249 315
Vlastné imanie a záväzky spolu	r.80	2 095 939	-240 867	30 780	1 824 292

Text	SUV	Minulé účtovné obdobie			
		1.1.	Prírastky	Úbytky	31.12.
Základné imanie	r.82	1 147 200			1 147 200
Zmena základného imania	r.83	0			0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	r.84	0			0
Emisné ážio	r.85	0			0
Ostatné kapitálové fondy	r.86	335 000			335 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	r.88	57 338			57 338
Ostatné fondy zo zisku	r.90	0			0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r.93	13 183	10 619		23 802
Výsledok hospodárenia minulých rokov	r.97				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	r.98	710 133		131 171	578 962
Neuhradená strata minulých rokov	r.99				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	-98 771	-46 363	-98 771	-46 363
Vlastné imanie a záväzky spolu	r.80	2 164 083	-35 744	32 400	2 095 939

2. Rezervy

Text	SUV	Bežné účtovné obdobie (aktuálny účtovné obdobie)				
		k 01.01.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.
Dlhodobé rezervy	r.118	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	r.136	8 178	16 977	8 178	0	16 977
Zákonné rezervy	r.137	7 678	16 477	7 678	0	16 477
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia		7 678	16 477	7 678	0	16 477
Ostatné rezervy	r.138	500	500	500	0	500
Rezerva na účtovnícke a audítorské práce		500	500	500	0	500
Text	SUV	Bežné účtovné obdobie (minulé účtovné obdobie)				
		k 01.01.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.
Dlhodobé rezervy	r.118	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	r.136	26 030	8 178	26 030	0	8 178
Zákonné rezervy	r.137	25 530	7 678	25 530	0	7 678
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia		25 530	7 678	25 530	0	7 678
Ostatné rezervy	r.138	500	500	500	0	500
Rezerva na účtovnícke a audítorské práce		500	500	500	0	500

3. Závazky

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti			
a		b	c
Závazky po lehote splatnosti			0
Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	r.122	2 024 098	2 138 558
Krátkodobé záväzky spolu	r.122	2 024 098	2 138 558

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	r.102	12 217	10 908
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
Dlhodobé záväzky spolu	r.102	12 217	10 908

4. Sociálny fond

Text	Stav k 31.12.	
	BÚO	MÚO
Stav sociálneho fondu k 1.1.	10 908	9 635
<i>Tvorba sociálneho fondu, z toho:</i>	1 596	1 687
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 596	1 687
Čerpanie sociálneho fondu	288	413
Stav sociálneho fondu k 31.12.	12 217	10 908

5. Bankové úvery

		Suma istiny v príslušnej mene	
Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci	Mena	BÚO	MÚO
Úver na bankovom účte	€	204 000	204 000

		Suma istiny v príslušnej mene	
Bankové úvery – dlhodobá časť	Mena	BÚO	MÚO
Úver na bankovom účte	€	326 885	530 885

6. Časové rozlíšenie

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		1 291 724	1 330 415
dotácia		1 291 724	1 330 415
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		67 444	53 327
dotácia		67 444	53 327
Spolu		1 359 168	1 383 743
Časové rozlíšenie súčet	r. 144	1 359 168	1 383 743

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

7. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch v roku 2021 neúčtovala.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Ostatné výnosy		Tržby spolu	
	BÚO	MÚO	BÚO	MÚO	BÚO	MÚO	BÚO	MÚO
Spolu	920	6 892	825 484	865 654	287 781	515 369	1 114 185	1 387 915

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2021 nevykazuje.

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:

Text	VZS	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		3 108	3 336
Ostatná aktivácia	r.07	3 108	3 336

Ostatné významné položky výnosov z HČ, z toho:		284 672	441 455
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	r.08	7 046	204 172
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, toho:	r.09	277 627	307 861
Finančné výnosy, z toho:		1	7
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	r.42	1	7
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		14	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	r.44	14	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		0	0

4. Čistý obrat

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

Text	VZaS	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	r.03	920	6 892
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	r.04	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	r.05	825 484	865 654
Čistý obrat spolu		826 404	872 546

Náklady voči audítorskej spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Text	VZaS	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Náklady na hospodársku činnosť spolu		1 332 754	1 403 886
<i>Skupina 50x, z toho</i>		305 392	290 853
Náklady na obstaranie predaného tovaru	r.11	481	3 161
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	r.12	304 911	287 692
<i>Skupina 51, z toho:</i>	r.14	231 831	245 267
Opravy a udržiavanie (511)		37 187	50 340
Cestovné (512)		0	641
Reprezentačné (513)		285	713
Ostatné služby (518)		194 359	193 573
<i>Skupina 52, z toho:</i>		606 803	597 703
Mzdové náklady	r.16	444 253	437 233
Náklady na sociálne poistenie	r.18	153 811	149 896
Sociálne náklady	r.19	8 739	10 574
<i>Skupina 53, z toho:</i>	r.20	6 726	6 108
Dane a poplatky		6 726	6 108
<i>Skupina 54, z toho:</i>		8 374	25 239
Zostatková cena predaného DHM	r.24	25 239	25 239
Opravné položky k pohľadávkam	r.25		
Ostatné náklady na HČ	r.26	31 738	97 268
<i>Skupina 55, z toho:</i>	r.21	141 890	141 448
Odpisy	r. 22	141 890	141 448
<i>Finančné náklady, z toho:</i>		6 034	6 101

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Text	Obdobie					
	BÚO			MÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-249 315		21	-46 363		21
teoretická daň		-52 356	21		-9 736	21
Daňovo neuznané náklady	178 258	37 434	21	144 570	30 360	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-152 661	-32 059	21	-141 436	-29 702	21
Spolu	-223 718	-46 981		-43 229	-9 078	
Úprava limitovaných členských príspevkov	10 200	2 142		11 400	2 394	
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Základ dane	-213 518	-	21	-31 829	-6 684	21
Daň z príjmov PO splatná		0	21		0	21
Zápočet daňovej licencie		0	21		0	21
Zaplatené preddavky		0			0	
Daň na úhradu		0			0	
Daňová licencia		0			0	
Odložená daň z príjmov PO		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

Ďalšie informácie k odloženým daniam: Spoločnosť neúčtuje.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje.

Vysporiadanie HV za rok 2020

Účtovný zisk (+)		
Rozdelenie zisku na základe rozhodnutie orgánu ÚJ		0
a	tvorba zákonného rezervného fondu	
b	tvorba nedeliteľného fondu	
c	úhrada straty minulých rokov	
d	tvorba štatutárnych a ostatných fondov	
e	iné vysporiadanie zisku (prídel do SF, zvýšenie ZI)	
f	prevod na účet nerozdeleného zisku	
Účtovná strata (-)		46 363
Vysporiadanie straty na základe rozhodnutie orgánu ÚJ		46 363
a	zo zákonného rezervného fondu	
b	z nerozdeleného zisku minulých rokov	46 363

c	z ostatných fondov tvorených zo zisku	
d	úhradou spoločníkmi alebo členmi	
e	znížením základného imania	
f	prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Najatý majetok spoločnosť nevykazuje.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nevykazuje.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje.

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB.

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

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