

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre malé účtovné jednotky**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>OPTIMA</b>
Sídlo:	94973 Nitra, Železničiarska 8
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 08.02.1993
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchodná činnosť s obalovým a spotrebným materiálom, tlač a ofset
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť OPTIMA a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>3 597 154</b>	<b>3 281 005</b>	<b>Áno</b>
Čistý obrat celkom	<b>13 458 500</b>	<b>12 098 516</b>	<b>Nie</b>
Počet zamestnancov	<b>36</b>	<b>37</b>	<b>Áno</b>

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 26.05.2021.

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, Bratislava zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je naša účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:  
COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, 827 18 Bratislava.

d) Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): - nie je obsahová náplň

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: nie je obsahová náplň

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	36	37

## Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

### Informácie o členoch štatutárnych orgánov

Členovia orgánov účtovnej jednotky spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 16.12.2021.

#### Predstavenstvo :

Ing. Ján Šlauka, predseda predstavenstva  
 Branislav Lellák, podpredseda predstavenstva  
 Ing. Štefan Bujňák – člen  
 Peter Šipčiak – člen  
 Ing. Ján Koza – člen  
 Ing. Vladimír Habaj – člen  
 PhDr. Patrícia Betušáková – členka  
 Ing. Igor Kazlov - člen

#### Dozorná rada :

Ing. Eva Kolajová – predsedkyňa  
 JUDr. Koloman Škuliba – člen  
 Ing. Gabriela Plauchová – členka

#### Prokurista :

Ing. Igor Kazlov

Členom predstavenstva a dozornej rady neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky a nevyužívali majetok a.s. na súkromné účely.

## Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k 31.12.2021 bola zostavená za plnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Údaje v účtovnej závierke správne a vecne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

## Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky /opravné položky, rezervy/.
3. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
4. Majetok a záväzky sú vykazované v obstarávacích cenách.
5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
7. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou cenou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

## Použité účtovné metódy a zásady

a/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

## Odpisy nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy

b/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** spoločnosť nevytvára.

c/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

d/ **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia. Dlhodobý hmotný majetok do výšky 166 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania. Dlhodobý hmotný majetok od 166 do 1 700 EUR je odpisovaný 2 roky, v prvom roku 50% a v druhom roku používania 50% hodnoty majetku.

**Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť vytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou a oceňuje sa 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.

**Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

**Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

**Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**Pohľadávky**

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohládkam.

**Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. V roku 2021 sa časove nerozlišovali náklady, ktoré boli v nasledujúcom mesiaci /v januári 2022/ vysporiadané ako napr. splátka leasingu, telefóny, internet...

**Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

**Dlhopisy**

**Dlhopisy nevidujeme.****Závazky**

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti nasledovne :

30.7.2018 bol zakúpený nákladný automobil na leasing MERCEDES ATEGO a dňa 24.7.2020 nákladný automobil tiež na leasing Mercedes Actros. Úrok leasingu je podľa leasingovej zmluvy č. 132305-L a podľa leasingovej zmluvy č. 136797-L účtovaný do nákladov. Nákladnému automobilu Mercedes Atego skončila leasingová zmluva č. 132305-L 15.6.2021. Poistenie je platené priamo poisťovni Allianz a zúčtované priamo do nákladov. Nákl. automobily sú zaradené do HIM a mesačne odpisované.

**Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach. V roku 2021 je počítaná s 21 % sadzbou dane.

**Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):**

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady spoločnosť nevytvára
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota spoločnosť neviduje
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena spoločnosť neviduje
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota

16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota spoločnosť neeviduje
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota spoločnosť neeviduje
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku /OP/ bolo účtované.

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy). – neevidujeme.
- Opravné položky k majetku neevidujeme.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov /Pri rezerve na dovolenky sme vychádzali z priemerky miezd za IV .štvrtrok 2021 a pri rezerve na audit na základe zmluvy o vykonaní auditu./ a rezerva na tovar VOČ , časť tovaru bola zúčtovaná podľa skutočnosti a časť ktorá sa ešte nevrátila na sklad - kvalifikovaným odhadom, pri rezerve na odchodné sa vychádzalo z priemerky za IV.Q 2021 a rezerva na obchodné riziko sa určila kvalifikovaným odhadom.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob–metódu FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

**Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20-40	5- 2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4-6	25-16,67
Ostatné stroje	022.A	4-12	25-8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	rôzne	20

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ v roku 2021
- používala metódu účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania. V roku 2018 sme zakúpili program na internetový predaj tovaru, ktorý nie je k 31.12.2021 dokončený a je účtovaný na 041.

- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Alfa-Base (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, kamerový systém). UJ používa komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov) – klimatizácia vo Výstavnej sieni.
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU), účtuje sa priamo do spotreby.
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

a.s. neboli poskytnuté žiadne dotácie.

**Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť neúčtovala opravu chýb minulých účtovných období.

#### **Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]  
Spoločnosť neúčtuje o goodwillu

#### **Informácie o vlastných akciách:**

V roku 2021 nebol pohyb čo sa týka kmeňových akcií.

U prioritných akcií bol počiatkový stav akcií k 1.1.2021 450 ks á 664 € t.j. 298 800 €. Počas roka OPTIMA a.s. odkúpila od akcionárov akcie v počte 12 ks t.j. 7 968 EUR t.j. 2,67 % , odpredala 12 akcií v hodnote 7 968 EUR t.j. 2,67 % a k 31.12.2021 boli všetky akcie vysporiadané.

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou /budovy/,voči krádeži, vandalizmus, preprava peňazí, peniaze v trezore ...Poistený je všetok majetok a.s. v celkovej hodnote 5 995 967 EUR.

**Informácie o opravných položkách k zásobám**

Zásoby A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	7 188	2 173	273	2 592	6 496
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>7 188</b>	<b>2 173</b>	<b>273</b>	<b>2 592</b>	<b>6 496</b>

K 31.12.2021 boli vytvorené OP na pomaloobrátkové a nepredajné zásoby HS VOČ v celkovej hodnote 2 173 € Sú to tovary, ktoré sú už dlhšie na sklade alebo sú na sklade v menších množstvách , ktoré už nemôžu ísť do promočnej akcie a z roku 2020 ostal tovar na OP v čiastke 4 323 €, ktorý by sa mal predať COOP SD Nitra.

**Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	30 039	0		5 595	24 444
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>30 039</b>	<b>0</b>		<b>5 595</b>	<b>24 444</b>

OP na pohľadávky boli vytvorené z dôvodu trvania pohľadávok viac ako 365 dní a viac ako 1095 dní. OP na pohľadávky vo výške 22 671 € sú vytvorené na pohľadávky v konkurznom konaní v plnej výške a OP na ostatné pohľadávky vo výške 1 772 € sú predložené k súdnemu a exekučnému konaniu účtovne sú odpísané v plnej výške a daňovo podľa zákona o dani z príjmov. Vyraďené z účtovníctva boli opravné položky Mercurius Plus vo výške 4 536 €, Milion card club v celkovej čiastke 1 027,66 € a OP Hotel Capital vo výške 32,10 €. Vyraďené boli z dôvodu zastavenia exekúcie.

#### Informácie k vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	34 671		34 671
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>34 671</b>		<b>34 671</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 689 010	248 176	1 937 186
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	13 790		13 790
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 702 800</b>	<b>248 176</b>	<b>1 950 976</b>

Dlhodobá pohľadávka 13 189 € je odložená daňová pohľadávka k 31.12.2021. a pohľadávka vo výške 601 € je pohľadávka voči Daňovému úradu – preplatok na dani z motorových vozidiel.

#### Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	24 444	46 807
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 926 532	1 773 571
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 950 976</b>	<b>1 820 378</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	6 668	2 195
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>6 668</b>	<b>2 195</b>

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

**a) Popis základného imania**

Výška upísaného základného imania je 918 312 €. Celé základné imanie je splatené.

Základné imanie je rozdelené na 933 listinných akcií na meno v menovitej hodnote 619 512 EUR a na prioritné akcie listinné 450 kusov v hodnote 298 800 EUR.

**Informácie o rozdelení účtovného zisku**

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	274 722,61
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	117 572,61
Prídel do sociálneho fondu	19 900,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	128 069,50
Iné	9 180,50
<b>Spolu</b>	<b>274 722,61</b>

**Informácie o rezervách**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	80 000	100 000			180 000
Rezervy na ZO					
Rezervy na obchodné riziko	80 000	100 000			180 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	38 963	46 357	34 956	4007	46 357
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	27 293	27 318	23 286	4007	27 318
Rezerva na audit	1 328	1 328	1 328		1 328
Rezerva na tovar VOČ	5 733	12 798	5 733		12 798
Rezerva na odchodné a odstupné	4 609	4 913	4 609		4 913

Rezerva na tovar VOČ je účtovaná z dôvodu uskutočnenia promočných akcií v poslednom štvrtroku 2021. Nepredaný tovar sa sťahoval z predajní v januári a februári 2022 a zároveň boli odberateľom vystavené dobropisy.

Vytvorená bola rezerva na obchodné riziko na HS Tlač, k 31.12.2018 vo výške 35 000 -eur a k 31.12.2019 vo výške 15 000 EUR, spolu 50 000 EUR. V roku 2020 sa rezerva navýšila o 30 000 EUR. Rezerva je tvorená z dôvodu zvýšenia ceny papiera od prvovýrobcov. Optima a.s. zabezpečuje pre COOP Slovensko formou kooperácie Inzertné noviny. Dodávateľ nám zvýšil cenu letákov z dôvodu neustáleho zvyšovania ceny papiera a Coop Jednotaa Slovensko nám znížila odber výtlačkov z každého čísla Supermarket a Popraviny o 100 000 ks. Z tohto dôvodu je potrebné vytvoriť rezervu, nakoľko zvýšenie ceny papiera a menej výtlačkov nám podstatne ovplyvnia HV, V roku 2021 sme navýšili rezervu o 100 000 EUR z dôvodu rapídneho zvyšovania cien všetkých druhov tovarov, ktoré predávame na VOČ a HS Výroba reklamy, kde cena železa a nerezú sa zvýšila viac ako 100 %. Taktiež v roku 2022 sa mnohonásobne zvyšuje cena elektriny a plynu.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkolvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnú interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

**Informácie o záväzkoch**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Závazky po lehote splatnosti	<b>52 956</b>	<b>7 210</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	964 443	945 482
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 017 399</b>	<b>952 692</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 137	40 682
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>17 137</b>	<b>40 682</b>

Dlhodobé záväzky vo výške 6 043 EUR pozostávajú zo zostatku Sociálneho fondu a záväzky vo výške 11 094 EUR je nesplatený leasing na nákl. Automobily Mercedes Benz.

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	7 679	9 447
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 361	4 243
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	19 900	19 900
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 400	522
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>33 340</b>	<b>34 112</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>27 297</b>	<b>26 433</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 043</b>	<b>7 679</b>

**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach****Tabuľka č. 1**

Názov položky <i>a</i>	Mena <i>b</i>	Úrok p. a. v % <i>c</i>	Dátum splatnosti <i>d</i>	Suma istiny v príslušnej mene za bežné úctovné obdobie <i>e</i>	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie <i>f</i>
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
UniCredit Bank	EUR	0,95	31.7.2021	270 000	270 000

Úver je krytý záložným právom v zmysle záložnej zmluvy zo dňa 29.7.2016 a Dodatku č.1 z roku 2017 v prospech UniCredit Bank

Zmluva o úvere číslo 000611/CORP/2016.

K 31.12.2021 je kontokorent so zostatkom 171 961 EUR.

Záložné právo je na pohľadávky a.s.

Kontokorentný úver s úverovým rámcom 270 0000 € v zmysle zmluvy o financovaní č. 000611A/CORP/2016 je krytý blankozmenkou - Zmluvou oprávňujúcou na vyplňovacie právo k blankozmenke č.000611A/CORP zo dňa 29.7.2016.

**Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu**

Názov položky <i>a</i>	Bežné úctovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane <i>b</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>c</i>	viac ako päť rokov <i>d</i>	do jedného roka vrátane <i>e</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>f</i>	viac ako päť rokov <i>g</i>
Istina	28 147	33 003		28 088	33 003	
Finančný náklad	754	399		745	399	
<b>Spolu</b>	<b>28 901</b>	<b>33 402</b>		<b>28 833</b>	<b>33 402</b>	

V roku 2018 bolo zakúpené nákl. vozidlo Mercedes Benz Atego, ktoré bolo splatené 15.6.2021. Dňa 24.7.2020 bolo zakúpené nákladné vozidlo Mercedes Benz Actros formou finančného prenájmu, ktorý bude splatený 15.6.2023.

**Informácie o čistom obrate**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Tržby za vlastné výrobky	3 535 942	3 478 596
Tržby z predaja služieb	129 532	178 895
Tržby za tovar	9 768 731	8 421 533
OVýnosy zo zákazky	0	0
VOýnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	24 295	19 492
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>13 458 500</b>	<b>12 098 516</b>

**Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 716	2 872
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 656	2 656
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	60	216
	2 716	2 872

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	398 106	x	x	351 897	73 898	x
teoretická daň		83 602	21		73 898	21
Daňovo neuznané náklady	132 273	27 777	21	65 129	13 677	21
Výnosy nepodliehajúce dani	14 474	3 039	21	15 239	3 200	21
Vplyv nezúčtovanej odloženej daň.pohľ.						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	515 905	108 340	21	401 787	84 375	21
Splatná daň z príjmov	515 905	108 340	21	401 787	84 375	21
Odložená daň z príjmov	-104 229	-21 888	21	-34 290	-7 201	21
Celková daň z príjmov	411 676	+86 452	21	367 497	77 174	21

## Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka 1

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	218 364				218 364
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	465 758			117 573	583 331
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 544			0	68 544
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ---Ostatné položky vlastného imania	274 723	311 654	-137 250	-117 573	311 654
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	6 640		-6 640		0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	225 004			- 6 640	218 364
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	401 443			64 315	465 758
Nerozdelený zisk minulých rokov	61 904			6 640	68 544
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	168 365	274 723	-84 150	-64 315	274 723

**Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neviduje iné aktíva a iné pasíva.

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI  
(Následné udalosti)**

Po uzávierkovom dni nenastali žiadne udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

**Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nie je obsahová náplň
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nie je obsahová náplň
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nie je obsahová náplň