

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	MINERÁLNE VODY a. s.
Sídlo:	081 86 Prešov, Slovenská 9
Právna forma:	a.s.
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 1.8.1995
Hlavný predmet podnikania:	Stáčanie a predaj prírodných a ochutených minerálnych vôd
Subjekt verejného záujmu:	nie
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	9299678	8653263	Áno
Čistý obrat celkom	11314052	11507071	Áno
Počet zamestnancov	91	100	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: netýka sa

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: valným zhromaždením 18. mája 2021

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:** netýka sa

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	91	100
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	99
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): áno

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: nemenili sa počas roka, prevzali sa konzistentne

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): netýka sa

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) 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
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
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

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

c) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy: účtovné odpisy sú zhodné s daňovými odpismi

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	5
Administratívne budovy	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	02201	4	25
Dopravné prostriedky	02202	4	25
Ostatné stroje	02205-6	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- Účtovné a daňové odpisy ÚJ sa rovnajú. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období: netýka sa

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		31320			1311			32631
Prírastky		34216						34216
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		65536			1311			66847
Oprávky								
Stav na začiatku		31320			1311			32631
Prírastky		713						713
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		32033			1311			33344

<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		33503						33503

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťel- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		31320			1311			32631
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		31320			1311			32631
Stav na začiatku		31320			1311			32631
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		31320			1311			32631
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	105022	5961514	13008384			633	2191460		21267013
Prírastky		2883574	280352				972466		4136392
Úbytky		62025	35862				3163926		3261813
Presuny									
Stav na konci	105022	8783063	13252874			633	0		22141592

<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3054268	11939285						14993553
Prírastky		333172	338020						638335
Úbytky		62025	35862						97887
Presuny									
Stav na konci		3325415	12241443						15566858
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	105022	2907246	1069099			633	2191460		6273460
Stav na konci	105022	5457648	1011431			633	0		6574734

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	105022	5902029	12979591			633	330744		19318019
Prírastky		139925	652179				2617831		3409935
Úbytky		80440	623386				757115		1460941
Presuny									
Stav na konci		5961514	13008384			633	2191460		21267013
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2921279	12204917						15126196
Prírastky		213429	357366						570795
Úbytky		80440	622998						703438
Presuny									
Stav na konci		3054268	11939285						14993553
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	105022	2980750	774674			633	330744		4191823
Stav na konci	105022	2907246	1069099			633	2191460		6273460

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): netýka sa

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: netýka sa

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Údaje o záložných právach a poistných zmluvách k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

I. Hala Baldovce

1/ Zmluva o úvere č. 000315/CORP/2020 s UCB v Prešove na financovanie haly Baldovce o objeme 2 000 000,00 € pri úrokovej sadzbe 3M EURIBOR 0,75 %, podpísaná 14.7.2020, splatný 14.7.2023.
Dňa 14.11.2020 podpísaný Dodatok č.1 k zmluve o úvere číslo 000315/CORP/2020

Čerpanie úveru k 31.12.2021 vo výške 2 000 000,00 €

K Zmluve o splátkovom úvere číslo 000315/CORP2020 s UniCredit Bank boli podpísané nasledovné záložné zmluvy:

- | | |
|---|---------------------------------|
| • Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti | číslo zmluvy: 000315A/CORP/2020 |
| • Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam | číslo zmluvy: 000315B/CORP/2020 |

II. Povinné zákonné , havarijné poistenie a poistenie tovaru

1/ Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla č. 8080071064 vrátane dodatkov č. 1 až 5 - Allianz

2 / Flotilová poistná zmluva pre havarijné zmluvné poistenie motorových a prípojných vozidiel č 7710012410 vrátane dodatkov č. 1 až 8. V Dodatku č. 8 zmenené číslo zmluvy na č. 7710040743 - Allianz. Dodatok č. 1 k Flotilovej poistnej zmluve pre havarijné poistenie motorových a prípojných vozidiel č. 7710040743 z 22.12.2016 s účinnosťou od 01.01.2017. Dodatok č.6 k PZ č. 8080117335 zo dňa 17.12 .2020.

3/ Poistenie prepravy zásielok Allianz, číslo zmluvy 411 006470

4/ Poistenie zodpovednosti za škodu ČSOB Poist'ovňa, PZ č. 800 400 86 95 zo dňa 11.5.2018 - požiadavka Kaufland pred podpísaním zmluvy o výrobe privátnej značky.

Spoločnosť má v operatívnom nájme sklad vo Zvolene a sklad v Bratislave.

V roku 2021 bol obstaraný tento DHaNM:

- Zateplenie AB Salvator
- Prestavba skladovej haly a vstupného objektu Baldovce
- Prístrešok na bicykle
- Zateplenie AB aj haly Baldovce
- EasyPlus pH Titrator
- Fotovoltaické zariadenie
- Kontajner Mulda
- Tlačiareň ZT421
- Mobilné terminály
- Server DELL
- ESO licencia skl. hospodárstvo

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: netýka sa

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie: netýka sa

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM)**: netýka sa

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** : dlhové cenné papiere

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: netýka sa

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: netýka sa

m) **Opravné položky k zásobám**: netýka sa

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo: netýka sa

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): netýka sa

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	40457	37	414		40080
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	40457	37	414		40080
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	596624	67529	664153

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	660714	59958	720672

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom: netýka sa

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): netýka sa

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: netýka sa

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku : netýka sa

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku : netýka sa

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: netýka sa

x) Informácie o vlastných akciách: netýka sa

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	48928
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie**

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 344 252 € tvorí:

- 130 875 kusov zaknihovaných kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,1939 €, akcia znie na doručiteľa.

Spoločnosť dodržiava zjednotený Kódex o správe a riadení a zameriava sa na 5 princípov vyplývajúcich zo zjednoteného kódexu

1. práva akcionárov, vzťah spoločnosti k akcionárom a spravodlivé zaobchádzanie s akcionármi
2. práva a zodpovednosť akcionárov
3. úloha záujmových skupín v správe a riadení spoločnosti
4. zverejňovanie informácií a transparentnosť
5. zodpovednosť orgánov spoločnosti

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom na každú akciu s menovitou hodnotou 33,1939 € pripadá jeden hlas).

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: netýka sa

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný výsledok hospodárenia	542844
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	54285
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	30000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	56209
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	402350
Iné	
Spolu	542844

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania: netýka sa

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: odvolávka v bode 1

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	959	5062		959	5062
- z toho: zákonné					
ostatné	959	5062		959	5062
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	12791	19999	12791		19998
- z toho: zákonné	9691	16899	9691		16898
ostatné	3100	3100	3100		3100

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	1996	959		1996	959
- z toho: zákonné					
ostatné	1996	959		1996	959
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	7833	12791	7833		12791
- z toho: zákonné	5733	2038	5733		9691
ostatné	2100	3100	2100		3100

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)			191045
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1670209	144201	1814410

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)			204856
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2002339	14553	2016892

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	191045	204856
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	191045	204856
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1814410	2016892
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1814410	2016892
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: netýka sa

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	6608237	5917213	691024	21	145115
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	145115

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	34205	19950
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9617	8609
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30000	30000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	39617	38609
Čerpanie sociálneho fondu	27892	24354
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	45930	34205

h) Vydané dlhopisy: netýka sai.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: netýka sa

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v €	výška úroku (%)	Splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
				466 682	3 M EURIBOR +0,75%	07/2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
				799 992	3 M EURIBOR +0,75%	12/2022
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						
Pôžička				0		

Bližšie informácie o bankovom úvere sú na strane 6.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:** záložné práva – rozpis v bode II. str. 6j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	1771
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: netýka sa

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: netýka sa

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: netýka sa

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	576213	X	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	576213	121005	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	118018	24783	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	6340	1331	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	
6	Základ dane (R500 DP):	687891	144457	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	687891	144457	
9	Odložená daň z príjmov:		-25536	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		118921	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	690457	X	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	690457	144996	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	83805	17599	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	4096	860	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	
6	Základ dane (R500 DP):	770166	161735	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách	770166	161735	
9	Odložená daň z príjmov:		-14122	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		147613	

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: netýka sa

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	502331	527027
Tržby z predaja vlastných výrobkov	10724920	10961135

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		
Výrobky	433152	318338	290684	115500	27655
Zvieratá					
Spolu	433152	318338	290684	115500	27655
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	1365	1024
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	115500	27655

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia vnútropodnikovej dopravy	60304	60337
Aktivácia – dodanie vo vnútropodnikovej cene	246288	242657
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	306592	302994

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DNM a DHM	4839	12748
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	58109	12871

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1084042	968912
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	12517	3594
Sociálna poisťovňa	278237	246705
Zdravotná poisťovňa	110598	98677
Iné osobné a sociálne náklady	97406	92758
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1582800	1410646

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: neuvádzame pre nevýznamné sumy

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy	894885	1077715
Náklady na cestnú dopravu	878885	889501
Náklady na podporu predaja	835690	1245634
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2609460	3212850

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena pred. DHM a materiálu	95	420
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	62886	102130

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	8637	0
Kurzové straty počas roku (563.A)	0	0
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	648	2801
Ostatné finančné náklady (56x)	10138	9341
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	19423	12142

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): netýka sa

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	3100	3100
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

j) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	502331	527027
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	10724920	10961135
Tržby z predaja služieb (602, 606)	86801	18909
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	11314052	11507071

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	11028061	11270493
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	285991	236578
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: netýka sa

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: neukončený súdny spor – Retail Value Stores a. s.

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: netýka sa

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: netýka sa

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: netýka sa

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): netýka sa

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: netýka sa

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: netýka sa

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: netýka sa

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: netýka sa

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: netýka sa

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: netýka sa

- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: netýka sa
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: netýka sa
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: netýka sa
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: netýka sa
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: netýka sa

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami: nákup služieb a nákup materiálu od spriaznených osôb, ktoré sú s našou spoločnosťou personálne prepojené.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov: netýka sa
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. kľúčový manažment účtovnej jednotky,
 2. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu;
 3. Transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočnili na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Vladimír Hatok - nájomné	17040	17040

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu účtovnej jednotky,

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): tantiema	335000	305000
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): tantiema	15000	15000
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5975775
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	24943
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6000718
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	4344252
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	549565
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	326526
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 421, 472):	84285
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	0
k) vyplatené tantiémy:	350000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5848369
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	127406
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5975775
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	4344252
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	495279
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	326526
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	105812
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	0
k) vyplatené tantiémy:	320000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	576 213	690 457
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	671 905	504 771
Opravná položka k pohľadávkam	37	40 457
Opravná položka k zásobám	0	0
Uroky účtované do nákladov	0	0
Uroky účtované do výnosov	0	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia N a V	-3 413	-44 497
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	11 311	3 921
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 000	-11 063
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 254 053	1 184 046
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	110 524	639 679
Úbytok (prírastok) zásob	-778 610	38 078
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-32 511	1 158 046
Peňažné toky z prevádzky	553 456	3 019 849

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	553 456	3 019 849
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-322 540	-427 526
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	230 916	2 592 323
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	230 916	2 592 323
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-604 522	-2 988 988
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 000	11 483
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-602 522	-2 977 505
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	833 901	0
Príjmy a výdavky spojené s dlhodobými záväzkami	-466 555	-382 665
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	367 346	-382 665
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 260	-767 847
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	138 060	905 907
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	133 800	138 060