

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	5	0	1	9	7	0	1	1		
DIČ	2	1	2	0	2	2	1	4	4	4

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Spoločnosť LEDVANCE s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosťou s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 15. marca 2016. Dňa 1.7.2016 došlo k odkúpeniu časti podniku od spoločnosti OSRAM, a. s.. Spoločnosť LEDVANCE s. r. o. bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sro, vložka 40398/N dňa 15. marca 2016.

Sídlo spoločnosti je:

Štúrova 22

949 01 Nitra,

Spoločnosť LEDVANCE, s. r. o. nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vedenie účtovníctva
- nákup a predaj tovarov
- obchodná činnosť a poskytovanie služieb.

3. Počet zamestnancov

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

	31.12.2021	30.9.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	298	291
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	303	302
	7	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej 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 01.10.2021 do 31.12.2021. Spoločnosť sa rozhodla k 31.12.2021 zmeniť svoje účtovné obdobie z fiškálneho roka končiaceho 30.09. na kalendárny rok končiaci 31.12. V súlade s § 3 ods. 5 Zákona o účtovníctve je účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje táto závierka kratšie a trvalo 3 mesiace. V súlade s § 2 ods. 5 a § 2 ods. 8 sa spoločnosť LEDVANCE s. r. o. považuje za veľkú účtovnú jednotku. V predchádzajúcom účtovnom období od 01.10.2020 do 30.09.2021 sa považovala tiež za veľkú účtovnú jednotku.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie od 01.10.2020 do 30.09.2021 nebola do termínu zostavenia aktuálnej účtovnej závierky schválená valným zhromaždením spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Zoltán Juhás
Michal Filo

V mene spoločnosti konajú aspoň dvaja konatelia spoločne.

Konateľom neboli spoločnosťou poskytnuté žiadne pôžičky.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

C. INFORMÁCIE O PODIELOCH SPOLOČNÍKOV NA ZÁKLADNOM IMANÍ

Výška podielov spoločníkov na základnom imaní je nasledovná:

Bežné účtovné obdobie:

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Rozsah splatenia	
	absolútne	v %	absolútne	v %
LEDVANCE GmbH	4250	85%	4250	100%
LEDVANCE AG (predchádzajúci názov OSRAM AG)	750	15%	750	100%
Spolu	5000	100%	5000	100%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Rozsah splatenia	
	absolútne	v %	absolútne	v %
LEDVANCE GmbH	4250	85%	4250	100%
LEDVANCE AG (predchádzajúci názov OSRAM AG)	750	15%	750	100%
Spolu	5000	100%	5000	100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná závierka spoločnosti Ledvance s.r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LEDVANCE GmbH, Parkring 29-33, Garching bei München, 857 48, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné nájsť priamo v sídle spoločnosti LEDVANCE GmbH.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady epidémie COVID-19 a vojenského konfliktu na Ukrajinu na naše podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že tieto nemajú významný vplyv na jej podnikateľské aktivity, a nepredpokladá tak znehodnotenie aktív, prerušenie odberateľsko-dodávateľských vzťahov, porušenie zmluvných povinností, či iné narušenie obchodnej činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú vo všetkých jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky vecne porovnateľné, avšak za obdobie 12 mesiacov od 10/2020 do 09/2021.

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, a ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

(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, poisťné a pod.). Majetok odkúpený v rámci kúpi časti podniku OSRAM, a. s. bol ocenený podľa znaleckého posudku na fair value.

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	5	0	1	9	7	0	1	1		
DIČ	2	1	2	0	2	2	1	4	4	4

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia 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 %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Goodwill	7	lineárna	14,29
Zákaznícky kmeň	10	lineárna	10

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený 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. Výnimku tvoria notebooky a osobné počítače s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 eur, ktoré sa odpisujú v priebehu predpokladanej doby životnosti 3 rokov. Ostatný drobný dlhodobý majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby 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 %
Technické zhodnotenie stavieb v prenájme	do konca nájomnej zmluvy	lineárna	33,33%-100 %
Stroje, prístroje a zariadenia, inventár	3, 5	lineárna	20 % až 33,33%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti, zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	2	1	4	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(c) Finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý ani krátkodobý finančný majetok.

(d) Zásoby

Spoločnosť vykazuje v rámci zásob iba materiál na marketingové účely. Uvedené zásoby sú účtované spôsobom B. T.j. v priebehu hospodárskeho roka sa uvedené zásoby účtujú do spotreby na nákladové účty. V rámci inventarizácie sa zisťuje skutočný stav zásob na sklade a zistené hodnoty sa odúčtujú z nákladov.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

(f) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) 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.

(j) Záväzky

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

(k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri *okresného/krajského* súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio a ostatné kapitálové fondy.

(l) Dane z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa 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.

V hospodárskom roku od 01.10. do 31.12.2021, ani v hospodárskom roku 2020/2021 spoločnosť nedostala žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

(o) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nevyužíva finančný leasing iba operatívny prenájom.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(p) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

V súčasnosti spoločnosť nevyužíva žiadne deriváty.

(q) 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 ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

V súčasnosti nie je žiadny majetok ani záväzky zabezpečený derivátmi.

(r) 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.

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	2	1	4	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(s) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

(t) Oprava chýb minulých období

V hospodárskom roku od 1.10. do 31.12.2021 sa neúčtovali na účty vlastného imania, nákladové ani výnosové účty žiadne opravy chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

F. 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 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 675	180 000	1 767 799				1 965 474
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		17 675	180 000	1 767 799				1 965 474
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 675	94 500	1 325 852				1 438 027
Prírastky		0	4 500	63 135				67 635
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		17 675	99 000	1 388 987				1 505 662
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	85 500	441 947				527 447
Stav na konci účtovného obdobia		0	81 000	378 812				459 812

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 675	180 000	1 767 799				1 965 474
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		17 675	180 000	1 767 799				1 965 474
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 409	76 500	1 073 308				1 164 217
Prírastky		3 266	18 000	252 544				273 810
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		17 675	94 500	1 325 852				1 438 027
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 266	103 500	694 491				801 257
Stav na konci účtovného obdobia		0	85 500	441 947				527 447

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		199 556	430 657				10 047		640 260
Prírastky			30 036				891		30 927
Úbytky									0
Presuny			10 047				-10 047		0
Stav na konci účtovného obdobia		199 556	470 740				891		671 187
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		199 556	353 913						553 469
Prírastky			17 361						17 361
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		199 556	371 274						570 830
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	76 744				10 047		86 791
Stav na konci účtovného obdobia		0	99 466				891		100 357

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predpady na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		301 310	407 654				0		708 964
Prírastky			29 811				10 047		39 858
Úbytky		-101 754	-6 808						-108 562
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		199 556	430 657				10 047		640 260
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		298 213	282 968						581 181
Prírastky		3 097	77 098						80 195
Úbytky		-101 754	-6 153						-107 907
Stav na konci účtovného obdobia		199 556	353 913						553 469
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 097	124 686				0		127 783
Stav na konci účtovného obdobia		0	76 744				10 047		86 791

Spoločnosť neevviduje v účtovnom období 1.10.-31.12. 2021 dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne znehodnotenie dlhodobého majetku, nakoľko spoločnosť neidentifikovala interné ani externé vplyvy, pri ktorých je účtovná hodnota majetku vyššia ako jeho upotrebitelná hodnota.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	2	1	4	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť testovala a nezistila ani iné znehodnotenia DHM. Spoločnosť prehodnotila dopad pandemickej situácie a ekonomických reštrikcií na znehodnotenie majetku. Spoločnosť má za to, že k žiadnemu znehodnoteniu majetku nedochádza. Stanovený odpisový plán podľa spoločnosti dostatočne odráža zníženie hodnoty dlhodobého majetku.

Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý by bol nepotrebný alebo nepoužívaný.

Poistenie majetku je zabezpečené cez poisťnú zmluvu materskej spoločnosti.

Pri kúpe časti podniku k 1. 7. 2016 spoločnosti vznikol Goodwill ako rozdiel medzi odkúpeným majetkom, záväzkami a kúpnu cenou v sume 1 767 799 EUR.

Kúpou časti podniku spoločnosť získala časť trhového podielu spoločnosti OSRAM, a. s..

Goodwill spoločnosť odpisuje v priebehu 7 rokov rovnomerným mesačným odpisom.

Pri kúpe podniku spoločnosť získala zákaznícky kmeň, ktorý bol ocenený vo výške 180 000 eur. Na základe očakávaných výnosov z predaja týmto zákazníkmi sa očakáva jeho použiteľnosť v období 10-tich rokov. Odpisuje sa rovnomerným mesačným odpisom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

3. Zásoby

V rámci zásob spoločnosť eviduje iba marketingový materiál. K zásobám spoločnosť netvorila ani nevykazovala na začiatku a konci obdobia žiadne opravné položky.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 664	2 722	2 044		21 342
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	20 664	2 722	2 044		21 342

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	7 269	20 664	7 269		20 664
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	7 269	20 664	7 269		20 664

Dôvodom tvorby opravných položiek k pohľadávkam je ich prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti, alebo z dôvodu, že finančný rating obchodného partnera je nízky.

Dôvodom zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam je buď vyradenie z evidencie z dôvodu odpisu pohľadávky, alebo zánik titulu znehodnotenia, lebo pohľadávka bola uhradená.

Spôsob výpočtu opravných položiek k pohľadávkam je nasledovný:

- na pohľadávky nad 90 dní po splatnosti sa tvorí účtovná opravná položka vo výške 50% z jej hodnoty

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

- na pohľadávky nad 181 dní po splatnosti sa tvorí účtovná opravná položka vo výške 75% z jej hodnoty
- na pohľadávky nad 366 dní po splatnosti sa tvorí účtovná opravná položka vo výške 100% z jej hodnoty
- na pohľadávky v splatnosti a do 90 dní po splatnosti sa tvorí účtovná opravná položka podľa ratingu obchodného partnera, pričom rating zabezpečuje externá ratingová agentúra, nasledovne:
 - o 0,2% z pohľadávky, ak je rating partnera 1 (nízke riziko nezaplatenia)
 - o 1,3% z pohľadávky, ak je rating partnera 2 (stredné riziko nezaplatenia)
 - o 13% z pohľadávky, ak je rating partnera 3 (vysoké riziko nezaplatenia)

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

Bežné účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	3 718		3 718
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 718		3 718
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 764 502	153 523	1 918 025
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 152 573		1 152 573
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7 155		7 155
Iné pohľadávky	18 727		18 727
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 942 957	153 523	3 096 480

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	3 718		3 718
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 718		3 718
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 249 401	120 617	1 370 018
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 440 002		1 440 002
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	19 339		19 339
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 708 742	120 617	2 829 359

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účet 373). Pohľadávky sú uvádzané v brutto hodnote t.j. bez opravných položiek. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.6.

Pohľadávky z obchodného styku neboli poistené.

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky nie sú zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

6. Finančné účty

Spoločnosť nemá žiadnu hotovosť v pokladni a na bankovom účte neeviduje kladný zostatok.
Ako ceniny spoločnosť eviduje gastrolístky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	690	101
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	690	101

Spoločnosť má otvorený skupinový kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje voľne čerpať úver od materskej spoločnosti (časť G.5). Na bežnom účte má nastavený cashpooling, ktorým sa denný zostatok prevádza na skupinový účet.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	2	1	4	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	
Technická podpora pre server 1	7 154
Konica Minolta - servisná podpora	467
Servisná podpora FUJITSU servera	48
Prístup na portál Poradca Podnikateľa	430
Prístup na portál Profesia + personalizácia	3 811
Poistenie prepravy	730
prenájom reklamných plôch	174
Softvérové Licencie - časovo obmedzené	2 115
 Zákaznícky bonus vyplatený vopred	 1 608
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	
Konica Minolta - servisná podpora	231
Servisná podpora FUJITSU servera	20
<u>Spolu</u>	<u>16 788</u>

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Opis položky časového rozlíšenia	30.9.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	
Technická podpora pre server 1	9 539
Konica Minolta - servisná podpora	467
Servisná podpora FUJITSU servera	48
Prístup na portál Poradca Podnikateľa	48
Prístup na portál Profesia + personalizácia	2 979
Systémová údržba softvéru	918
prenájom reklamných plôch	257
Softvérové Licencie - časovo obmedzené	91
Listky na ME - zákaznícka akcia	574
 Zákaznícky bonus vyplatený vopred	 701
Dovolenky preplatené vopred	7 945
 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	
Konica Minolta - servisná podpora	349
Servisná podpora FUJITSU servera	32
 <u>Spolu</u>	 <u>23 948</u>

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 094				56 290
Rezerva na jubileá	12 161	6 085			18 246
Rezerva na odchodné	20 933	17 111			38 044
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 705 309	491 743	406 344	24 866	1 765 842
Rezerva na dovolenky	165 583	58 165	75 708		148 040
Rezerva na nadčas	26 755	6 415	3 862		29 308
Rezerva na odmeny	1 038 885	241 216	228 321		1 051 780
Rezerva na jubileá	2 793	100	1 815		1 078
Rezerva na zákaz. bonusy	193 068	67 946	31 175		229 839
Ostatné rezervy	278 225	117 901	65 463	24 866	305 797

Všetky krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť najneskôr do 31.12.2022.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 884				33 094
Rezerva na jubileá	10 213	1 948			12 161
Rezerva na odchodné	10 671	10 262			20 933
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 468 921	1 671 422	1 295 090	139 944	1 705 309
Rezerva na dovolenky	141 818	165 583	141 818		165 583
Rezerva na nadčas	19 914	26 755	19 914		26 755
Rezerva na odmeny	949 747	1 038 885	949 747		1 038 885
Rezerva na jubileá	0	2 793			2 793
Rezerva na zákaz. bonusy	135 023	180 575	122 530		193 068
Ostatné rezervy	222 419	256 831	61 081	139 944	278 225

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	5	0	1	9	7	0	1	1		
DIČ	2	1	2	0	2	2	1	4	4	4

3. Závazky

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

Názov položky	31.12.2021	30.9.2021
Dlhodobé záväzky spolu	39 139	35 378
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	39 139	35 378
Krátkodobé záväzky spolu	873 209	891 852
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	868 867	888 450
Záväzky po lehote splatnosti	4 342	3 402

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	30.9.2021	30.9.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 378	52 643
Prenos sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 267	50 424
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 267	50 424
Čerpanie SF na stravné	9 054	37 503
Čerpanie SF na regeneráciu pracovných síl	452	786
Ostatné čerpanie SF	0	29 400
Čerpanie sociálneho fondu	9 506	67 689
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 139	35 378

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. V bežnom účtovnom období sa sociálny fond tvoril len na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

5. Úver poskytnutý spriaznenou osobou

Spoločnosť čerpá úver internou formou financovania cez LEDVANCE finančný servis, ktorý plní funkciu finančného servisu pre všetky spoločnosti skupiny LEDVANCE.

Bežné účtovné obdobie:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred-ne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé nebankové úvery						
Krátkodobé nebankové úvery						
Kontokorentný účet INT	CZK	4,89	-	129 163	5 198	127 898
Kontokorentný účet INT	USD	2,09	-	97	85	96

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred-ne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet INT	CZK	2,82	-	127 898	5 020	124 831
Kontokorentný účet INT	USD	2,08	-	96	83	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2021	30.9.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Faktúra z materskej spoločnosti vystavená oneskorene	0	2370
<u>Spolu</u>	<u>0</u>	<u>2 370</u>

7. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v účtovnom období od 01.10. do 31.12.2021 o derivátoch.

8. Odložená daň z príjmov - pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	226 567	20 069
odpočítateľné		
zdaniteľné	226 567	20 069
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 679 640	1 575 483
odpočítateľné	1 679 640	1 575 483
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	305 145	326 637
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	21 492	-29 961
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

H. 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	Výrobky		Tovary		Služby		Spolu	
	predch.obd.	aktuálne obd.	predch.obd.	aktuálne obd.	predch.obd.	aktuálne obd.	predch.obd.	aktuálne obd.
Slovenská republika	0	0	5 961 487	2 137 515	0	0	5 961 487	2 137 515
Zahraničia	0	0	0	0	9 043 613	2 389 558	9 043 613	2 389 558

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá žiadne zásoby vlastnej výroby.

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

Spoločnosť neaktivovala žiadne náklady a výnosy.

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 389 558	9 043 613
Tržby za tovar	2 137 515	5 961 487
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 527 073	15 005 100

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

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Názov položky	31.12.2021	30.9.2021
Náklady na poskytnuté služby	299 648	1 027 228
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	3 000	5 250
z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	5 250
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky na poskytnuté služby		
Prenájom priestorov	52 702	241 512
Služby spojené s prenájomom priestorov	24 194	105 329
Operatívny leasing	24 740	97 715
Cestovné náhrady	8 063	3 598
Reklamné náklady	56 220	100 084
Služby personálnych agentúr	29 614	62 565
Služby riadenia predaja	9 855	65 627
Telekomunikačné a dátové služby	11 283	47 068
Služby podpory predaja	2 345	52 952
Služby výpočtu osvetlenia	1 900	8 394
Ubytovanie zamestnancov na služobných cestách	1 216	996
Reprezentačné	15 325	31 245
Školenia zamestnancov	14 377	27 790
Externé spracovanie miezd	7 501	32 182
Upratovanie	6 300	24 650
údržba softvéru	1 048	8 038
Prenájom kopírovacích strojov	1 993	8 021
Právne a daňové poradenstvo	2 255	7 760
Ostatné služby	25 717	96 452
Ostatné významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti		
Šrotácia vráteného tovaru	7 858	713
Poistenie súvisiace s prev.činnosťou	1 764	6 249
Odpis Pohľadávok	0	0
Finančné náklady, z toho:		
Debetné úroky	50	708
Bankové poplatky	876	3 144
Náklady na ručenie	0	1 522

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	158 700	x	x	538 622	x	x
teoretická daň	x	33 327	21%	x	113 111	21%
Daňovo neuznané náklady	494 235	103 789	65%	1 601 247	336 261	62%
Výnosy nepodliehajúce dani	-570 653	-119 837	-76%	-1 368 890	-287 467	-53%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	82 282	17 279	11%	770 979	161 905	30%
Splatná daň z príjmov	x	17 279	11%	x	161 905	30%
Odložená daň z príjmov	x	21 492	14%	x	-29 961	-6%
Celková daň z príjmov	x	38 771	24%	x	131 944	24%

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok – operatívny prenájom**

Údaje o operatívnych prenájmoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Predmet prenájmu	Mesačné nájomné	Mena	Ukončenie zmlúv
Prenájom automobilov	6 828 EUR		05/2022 - 05/2026
Prenájom kancelárskych priestorov	17 319 EUR		04/2025
Prenájom kopírovacích prístrojov	591 EUR		05/2022-06/2024

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky z titulu súdnych rozhodnutí alebo poskytnutých záruk.

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Odmeny členov orgánov			
	štatutárnych	dozorných	štatutárnych	dozorných
	1.10.-31.12.2021	1.10.-31.12.2021	01.10.2020-30.09.2021	01.10.2020-30.09.2021
Peňažné príjmy	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0
Iné výhody	0	0	0	0

Členom štatutárnemu orgánu neboli v účtovnom období 1.10. – 31.12.2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú. Dozorné orgány spoločnosť nemá.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	5	0	1	9	7	0	1	1		
DIČ	2	1	2	0	2	2	1	4	4	4

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	31.12.2021	30.9.2021
a) Transakcie s materským podnikom		
predaj		
poskytnutie služieb	1 758 595	6 586 436
výnosové úroky	25	87
iné	0	5 151
nákup		
kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	1 761 618	4 827 566
kúpa podporných služieb	2 370	0
bankové záruky	0	1 522
nákladové úroky	50	708
iné	0	0
b) transakcie so sesterskými podnikmi		
predaj		
poskytnutie služieb	630 963	2 412 836
iné	0	362
nákup		
kúpa podporných služieb	9 855	40 305
kúpa materiálu	0	0
bankové záruky	0	0
iné	0	0

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

Po dátume zostavenia účtovnej závierky situáciu pravdepodobne ovplyvní pretrvávajúca značná neistota súvisiaca so šírením COVID-19 a tiež vojnový konflikt na Ukrajine spojený rastom cien pohonných látok a iných komodít. Uvedené skutočnosti môžu významne ovplyvniť domácu aj celosvetovú ekonomiku a fungovanie firiem.

Spoločnosť vyhodnotila uvedenú situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní dopadu COVID-19 a vojnového konfliktu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Negatívny vplyv a straty zahmie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky, ktorá bude zostavená k 31.12.2022.

Spoločnosť neobchoduje priamo s osobami so sídlami v Ruskej federácii, na Ukrajine alebo v Bielorusku, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, nemá odberateľov alebo dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch. Preto sa nepredpokladá, že konflikt bude mať na spoločnosť nejaký negatívny dopad.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	2	1	4	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	700 000				700 000
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			406 678	406 678
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	406 678	119 929		-406 678	119 929
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Ostatné kapitálové fondy predstavujú dodatočný kapitál, poskytnutý spoločnosťou Ledvance GmbH, predovšetkým na úhradu kúpnej ceny za kúpu časti podniku.

Spoločnosť pri svojom vzniku nevytvorila žiadny zákonný rezervný fond.

Hospodársky výsledok hospodárskeho roka 2020/2021 bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov, nakoľko do dátumu zostavenia účtovnej závierky nebola účtovná závierka za prechádzajúci rok schválená valným zhromaždením a nebolo ani rozhodnuté o použití hospodárskeho výsledku hospodárskeho roka 2020/2021.

Vedenie spoločnosti navrhuje účtovný zisk bežného účtovného obdobia v plnej výške 119 929 EUR použiť na vyplatenie dividend spoločníkom.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. DECEMBERU 2021

Prehľad o peňažných tokoch je zostavený nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	158 700	538 622
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	177 979	603 665
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	84 997	354 005
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	83 729	248 598
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	678	13 395
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 790	4 697
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	50	708
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-25	-87
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-387
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	3 760	-17 264
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-216 535	-704 437
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-259 966	-722 230
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	45 526	18 353
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 095	-560
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	120 144	437 850
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	25	87
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-50	-708
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-340 846
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	120 119	96 383
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-88 602	-57 673
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	31 517	38 710
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-30 928	-39 858

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		1 042
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-30 928	-38 816

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>(súčet B. 1. až B. 19.)</i>		
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	589	-106
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	101	207
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	690	101
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	690	101

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	2	1	4	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 (angl. cash equivalents) 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.