

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1
	6	6						

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 13 mesiacov. 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	rôzna	

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 majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 13 mesiacov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rôzna	

(c) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4		
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1	6	6

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

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

Odložená daň sa vypočíta použitím sadzby a platných daňových zákonov, resp. zákonov, ktoré sa považujú za platné k súvahovému dňu a u ktorých sa očakáva, že budú platiť v čase realizácie dočasných rozdielov. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje v prípade, ak je pravdepodobné, že budú dosiahnuté zdaniteľné zisky, oproti ktorým bude môcť byť uplatnená.

(j) 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.

(k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

(l) Prenájom (lízing)

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

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

(n) 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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1
	6	6						

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
1. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	1 478	1 978
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 478	1 978
Krátkodobé záväzky spolu	551 572	396 057
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	549 289	291 633
Záväzky po lehote splatnosti	2 283	104 424

E. 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	Obchodný tovar		Služby - servis zariadení		Ostatné služby		Spolu	
	2021 a b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021	2020
Slovenská republika	2 946 607	2 477 623	202 208	186 392	1 121	3 600	3 149 936	2 667 615
Česká republika	1 090	387	-	-	-	-	1 090	387
Spolu	<u>2 947 697</u>	<u>2 478 010</u>	<u>202 208</u>	<u>186 392</u>	<u>1 121</u>	<u>3 600</u>	<u>3 151 026</u>	<u>2 668 002</u>

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1
	6	6						

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 281	9 581
Inventarizačné prebytky	-	-
Iné	30 281	9 581
Finančné výnosy, z toho:	24	1 329
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>24</i>	<i>1 329</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	1 329
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
Výnosové úroky	-	-
Ostatné finančné výnosy	-	-

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	203 329	189 992
Tržby za tovar	2 947 697	2 478 010
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Čistý obrat celkom	3 151 026	2 668 002

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1
	6	6						6

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

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

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	505 439	451 053
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 108</i>	<i>6 111</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	6 108	6 111
Iné uisťovacie auditorské služby	-	-
Súvisiace auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>499 331</i>	 <i>444 942</i>
Softwarové služby	7 523	8 715
Doprava	228 259	183 470
Nájomné	18 600	18 100
Technická pomoc	84 725	76 006
Náklady na inzerciu, reklamu	3 741	8 161
Právne a ekonomické poradenstvo	17 999	18 699
Externé odborné práce	512	4 184
Ostatné	137 972	127 607
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 12 644	 11 926
Manká a škody	2 378	1 655
Poistenie	10 266	10 271
Iné	-	-
 Finančné náklady, z toho:	 4 706	 3 202
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 231</i>	<i>1 706</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>2 475</i>	 <i>1 496</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-	-
Nákladové úroky	-	-
Bankové poplatky	2 475	1 498
Iné	-	2

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4		
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1	6	6

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2021	2020
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	26 978	26 978
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcii derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z lízingu	-	-
Závazky z lízingu	-	-
Iné položky	-	-

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) multifunkčný kancelársky stroj od Konica Minolta Slovakia, spol. s.r.o. Bratislava v hodnote 26 978 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 30 dní. Ročné náklady na nájomné sú približne 3 200 EUR.

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

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (161,27 m²) v nájme. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 28.02.2022. Nasledujúcim dňom po dni 28.02.2022 sa nájom automaticky mení na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 4 mesačná, ktorá začína plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola doručená výpoveď druhej Zmluvnej strane. Ročné nájomné predstavuje 13 800 EUR.

Spoločnosť má skladovacie priestory (80 m²) v nájme. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú do 28.02.2022. Nasledujúcim dňom po dni 28.02.2022 sa nájom automaticky mení na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je 4 mesačná, ktorá začína plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola doručená výpoveď druhej Zmluvnej strane. Ročné nájomné predstavuje 5 400 EUR.

H. 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.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke. V roku 2021 nás neovplyvnila situácia s pandémiou COVID-19. Našej firme sa darilo, tržby nám neklesali.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti posúdilo možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií a materiálov). Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu a služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov a služieb v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1
	6	6						

v blízkej budúcnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov na Spoločnosť a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB
2. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a) transakcie s materskou spoločnosťou		44 111	40 430
Reflex Winkelmann GmbH	Nákup tovaru	44 111	40 430
b) transakcie s prepojenými spoločnosťami - ostatní:		1 696 034	1 457 973
Reflex CZ, s.r.o.	Nákup tovaru	1 451 222	1 278 726
Reflex CZ, s.r.o.	Nákup služieb	212 734	153 858
Reflex PL Spółka z ograniczona odpowiedzialnošcia sp.k.	Nákup tovaru	-	-
Sinusverteiler GmbH	Nákup tovaru	13 380	7 047
Winkelmann Sp. z o.o.	Nákup tovaru	-	-
Winkelmann Group GmbH + Co. Kg	Nákup služieb	18 698	18 343
c) transakcie s prepojenými spoločnosťami - ostatní:		9 385	4 245
Reflex CZ, s.r.o.	Tržby -tovar	-	-
Reflex CZ, s.r.o.	Tržby - ostatné	9 385	4 245

Vybrané aktíva a pasíva ku dňu účtovnej zvierky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Spolu aktíva	-	-
Závazky z obchodného styku	339 614	307 501
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Spolu pasíva	339 614	307 501