

POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2021 sú vypracované v súlade s prílohou č. 3 a 3a k opatreniu č. 4455/2003-92 MF SR v znení neskorších predpisov, ako súčasť účtovnej závierky k 31.12.2021, s ohľadom na skutočnosti týkajúce sa spoločnosti BAL SLOVAKIA, s.r.o..

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

BAL SLOVAKIA, s.r.o.
Vysokoškolákov 8511/10
010 08 Žilina

Spoločnosť BAL SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. decembra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 3. januára 2001 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 12632/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 396 044.

b) Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť,
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení.

c) Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(bod 1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	51
počet vedúcich zamestnancov	1	2

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

f) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5. októbra 2021.

g) Valné zhromaždenie dňa 5. októbra 2021 schválilo Ing. Elenú Fiolekovú (SKAU č. 239) ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

h) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky:

Spoločnosť sa zatriedila k 1.1.2021 do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka podľa §2 odst.5 až 15 zákona o účtovníctve.

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia			Splnenie podmienky veľkej ÚJ Áno/Nie
	rok 2018	rok 2019	rok 2020	
Netto aktíva celkom	2 501 775	2 652 359	2 114 830	Nie
Čistý obrat celkom	8 237 435	8 455 478	8 799 950	Áno
Počet zamestnancov	62	58	55	Áno

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti BARVY A LAKY HOSTIVAŘ, a.s., IČO: 267 65 306, so sídlom Průmyslová 1472/11, Praha 10 - Hostivař, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť BARVY A LAKY HOSTIVAŘ, a.s.. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné obdržať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti BAL SLOVAKIA, s.r.o..

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Ďalšie informácie sú rozpracované v časti E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P a R.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť uplatňovala účtovné metódy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré sú platné v Slovenskej republike.

b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované, okrem odpisovania dlhodobého nehmotného majetku s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400 EUR.

Spoločnosť stanovila od 1. januára 2013 novú metódu odpisovania dlhodobého nehmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Metóda odpisovania dlhodobého nehmotného majetku je bližšie špecifikovaná v časti E písm. c).

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2013.

c) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňoval obstarávacou cenou. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na prepravu, montáž, poštovné, a.i..

Spoločnosť netvorila majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosti nevznikli náklady na vývoj a výskum.

Plán odpisovania:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku boli stanovené podľa predpokladanej doby jeho použitia a predpokladaného priebehu opotrebenia.

Spoločnosť odpisovala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Predpokladaná doba odpisovania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DRUH MAJETKU	DOBA ODPISOVANIA	ODPISOVÁ METÓDA
softvér	5 rokov	Rovnomerná
technologické stroje a zariadenia	6 rokov	Rovnomerná
technologické zariadenia	12 rokov	Rovnomerná
výpočtová technika, osobné motorové vozidlá	4 roky	Rovnomerná
finančný prenájom	3 (4) roky	Rovnomerná
oceniteľné práva	10 rokov	Rovnomerná
stavby - rekonštrukcie	20 rokov	Rovnomerná

Dlhodobý majetok začala Spoločnosť odpisovať dňom uvedenia do používania.

Metóda výpočtu daňových odpisov a odpisové sadzby dlhodobého hmotného majetku sú počítané v zmysle § 26-29 zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1.700,00 EUR, doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je rozdelený do 3. skupín a odpisuje sa nasledovne:

- *dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou do 199,99 EUR* sa odpisuje jednorazovo do nákladov ako materiál a je evidovaný v operatívnej evidencii Spoločnosti,
- *dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou od 200,00 EUR do 800,00 EUR* sa odpisuje ako dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky,
- *dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou od 800,01 EUR do 1.700,00 EUR* sa odpisuje ako dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 3 roky.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2.400,00 EUR, a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa odpisuje na základe odpisového plánu nasledovne:

- *dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou do 149,99 EUR* sa odpisuje jednorazovo do nákladov na účte 518 a je evidovaný v operatívnej evidencii Spoločnosti,
- *dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou od 150,00 EUR do 1.200,00 EUR* sa odpisuje ako dlhodobý nehmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky,
- *dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou od 1.200,01 EUR do 2.400,00 EUR* sa účtuje ako dlhodobý nehmotný majetok s dobou odpisovania 3 roky.

d) Zásoby

Spoločnosť pri účtovaní zásob postupovala podľa Postupov účtovania § 43 ods. (2), spôsobom A.

Zásoby nakupovala a oceňovala obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním zásob (preprava, grafické práce, a.i.).

Nakupované zásoby sa oceňovali váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien priebežne, t.j. cena sa priemerovala pri každom prírastku zásob.

Nákup materiálu – tlačív, čistiacich prostriedkov, IT materiálu a podobne spoločnosť nepovažuje za skladový materiál a účtuje ho priamo do spotreby ihneď pri nákupe, pokiaľ cena za 1 kus nepresiahne 199,99€.

Spoločnosť nevytvárala žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňovali ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňovali obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť tvorila opravné položky podľa konsolidačných pravidiel k pochybným a sporným pohľadávkam.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňovali ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období k 31. decembru 2021 sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť časovo nerozlišuje náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca nasledujúceho účtovného obdobia.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvorili sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňovali sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňovali ich menovitou hodnotou.

j) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Odložená daň je počítaná záväzkovou metódou súvahového princípu.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Cudzia mena

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

Podľa § 24 ods. 2 písm. b) zákona o účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka (t.j. k 31. decembru 2021), prepočítali na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným k 31. decembru 2021.

m) Výnosy

Tržby za tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, a pod.).

F. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Popis významných pohybov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

- Spoločnosť v priebehu roka 2021 vyradila z majetku formou predaja vozidlá v celkovej obstarávacej cene 72.944 EUR a formou vyradenia tónovacie zariadenie na miešanie farieb v obstarávacej cene 2.500 EUR z dôvodu nevyhovujúceho technického stavu - opotrebenia.
- Spoločnosť zároveň vyradila inventár v obstarávacej cene 1.713 EUR a vybavila prevádzky novým inventárom v hodnote 1.986 EUR (predajný pult, kuchynská linka, paletový vozík).
- Spoločnosť v roku 2021 technicky zhodnotila a obstarala software v obstarávacej cene 38.370 EUR, ktoré vykazuje ako dlhodobý nehmotný majetok. Jedná sa o navýšenie ceny na Planning Wizard – efektívne riešenie dopytu a riadenia materiálových tokov a zásob. Ostatné procesné rozšírenia systému mobilných zariadení a programu K2 Atmitec, Corell grafik a Autoplan zhodnotila vo výške 7.097 EUR.
- Spoločnosť v roku 2021 vyradila z majetku IT techniku z dôvodu nadbytočnosti a morálnej zastaranosti v celkovej obstarávacej cene 12.029 EUR a obstarala IT techniku (notebooky, počítače a telefóny) v celkovej obstarávacej cene 10.192 EUR.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený k 31.12.2021 pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom, živelnou pohromou a inými udalosťami až do výšky 101 500 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2021:

(bod 3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku – tabuľka č. 1)

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	193 851	473 494	0	9 179	0	0	676 524
Prírastky	0	44 761	0	0	705	45 467	0	90 933
Úbytky	0	0	0	0	0	45 467	0	45 467
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	238 612	473 494	0	9 884	0	0	721 990
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	96 341	468 411	0	9 004	0	0	573 756
Prírastky	0	32 458	1 000	0	520	0	0	33 978
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	128 799	469 411	0	9 524	0	0	607 734
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	97 510	5 083	0	175	0	0	102 768
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 813	4 083	0	360	0	0	114 256

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2020:

(bod 3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku – tabuľka č. 1)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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	0	120 612	473 494	0	8 844	35 035	0	637 985
Prírastky	0	73 239	0	0	335	38 539	0	112 113
Úbytky	0	0	0	0	0	73 574	0	73 574
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	193 851	473 494	0	9 179	0	0	676 524
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	81 523	467 411	0	8 731	0	0	557 665
Prírastky	0	14 818	1 000	0	273	0	0	16 091
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	96 341	468 411	0	9 004	0	0	573 756
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 089	6 083	0	113	35 035	0	80 320
Stav na konci účtovného obdobia	0	97 510	5 083	0	175	0	0	102 768

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2021:

(bod 4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku – tabuľka č. 1)

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	0	24 726	421 637	0	0	210 749	557	0	657 669
Prírastky	0	0	2 180	0	0	9 997	12 428	0	24 605
Úbytky	0	0	75 694	0	0	13 491	12 178	0	101 363
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 726	348 123	0	0	207 255	807	0	580 911
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 429	312 151	0	0	199 881	0	0	520 461
Prírastky	0	1 237	30 334	0	0	11 098	0	0	42 669
Úbytky	0	0	75 694	0	0	13 492	0	0	89 186
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 666	266 791	0	0	197 487	0	0	473 944
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 297	109 486	0	0	10 868	557	0	137 208
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 060	81 332	0	0	9 768	807	0	106 967

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2020:

(bod 4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku – tabuľka č. 1)

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	0	29 036	443 630	0	0	246 682	557	0	719 905
Prírastky	0	0	50 653	0	0	7 637	58 291	0	116 581
Úbytky	0	4 310	72 646	0	0	43 570	58 291	0	178 817
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 726	421 637	0	0	210 749	557	0	657 669
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 797	332 953	0	0	226 766	0	0	568 516
Prírastky	0	3 942	51 844	0	0	16 685	0	0	72 471
Úbytky	0	4 310	72 646	0	0	43 570	0	0	120 526
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 429	312 151	0	0	199 881	0	0	520 461
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 239	110 677	0	0	19 916	557	0	151 389
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 297	109 486	0	0	10 868	557	0	137 208

c) Zásoby

Spoločnosť v roku 2021 tvorila opravné položky k zásobám nasledovne:

-na tovar v reklamačnom sklade vo výške 20% z obstarávacej ceny (na vrátený tovar z obchodných reťazcov); vo výške 50-90% z obstarávacej ceny (na ostatný tovar, ktorému v krátkom čase uplynie záručná doba a je predpoklad, že sa bude predávať za nižšiu cenu ako je jeho skladová cena).

(bod 11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám):

Zásoby	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
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	15 687	4 270	15 687	0	4 270
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	15 687	4 270	15 687	0	4 270

Na zásoby mala Spoločnosť zriadené záložné právo do termínu 6.10.2021, kedy bola uzatvorená so spoločnosťou Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky so sídlom v Bratislave Dohoda o ukončení Rámcovej zmluvy o poskytovaní finančných služieb.

Registrácia výmazu záložného práva (z notárskeho centrálného registra záložných práv) na hnuteľné veci bola vykonaná dňa 28.1.2022.

d) Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2021 vytvorila na základe konsolidačných pravidiel opravné položky k pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

(bod 14 Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam):

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	3 415	2 681	0	2 582	3 514
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 415	2 681	0	2 582	3 514

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	36 490	38 711
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	835 021	612 799
Krátkodobé pohľadávky spolu	871 511	651 510
Pohľadávky z obch. styku so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	9 045
Pohľadávky z obch. styku so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obch. styku spolu	0	9 045

Dlhodobé pohľadávky – zaplatené kaucie prenajímateľom – boli v roku 2021 preúčtované z obchodných pohľadávok na iné pohľadávky.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

(bod 15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávky	9 170	0	9 170
Iné pohľadávky	9 045	0	9 045
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 215	0	18 215
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	789 944	36 490	826 434
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	38 622	0	38 622
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	381	0	381
Iné pohľadávky	6 074	0	6 074
Krátkodobé pohľadávky spolu	835 021	36 490	871 511

Na pohľadávky mala Spoločnosť zriadené záložné právo do termínu 6.10.2021, kedy bola uzatvorená so spoločnosťou Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky so sídlom v Bratislave Dohoda o ukončení Rámcovej zmluvy o poskytovaní finančných služieb.

Registrácia výmazu záložného práva (z notárskeho centrálného registra záložných práv) na pohľadávky bola vykonaná dňa 28.1.2022.

e) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (stravné lístky) a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančných účtov:

(bod 17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 541	10 935
Bežné bankové účty	199 346	8 476
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	213 887	19 411

f) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia aktív – náklady a príjmy budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	15
Nájomné (reklama) - domény	0	15
Nájomné (parkovacie plochy)	0	0
Nájomné (nebytové priestory)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 615	39 501
Nájomné (reklama)	333	699
Nájomné (nebytové priestory, parkovacie plochy, hnutelný majetok)	5 900	6 330
Poistenie	3 717	5 799
Technická podpora IT	1 384	0
EDI	152	152
Vzdelávanie	358	0
Ostatné (inzercia, správne poplatky)	771	26 521
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 074	14 183
Bonus (zľavový od dodávateľa)	3 538	12 922
Ostatné (vyúčtovanie energií, dopravný a platobný bonus)	1 536	1 261

g) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

(bod 25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	17 287	4 886
zdaniteľné	5 023	16 503
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	57 117	92 792
zdaniteľné	39 652	45 164
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	9 382	12 950
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	9 382	12 950
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	15 625	20 215
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	15 625	20 512
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daň za rok 2021 bola prepočítaná 21% sadzbou dane.

G. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Údaje o vlastnom imaní

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

O vyrovnaní výsledku hospodárenia, t.j. účtovného zisku, za účtovné obdobie 2021 vo výške 300 690 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho obdobia

Účtovný zisk za rok 2020 bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 5. októbra 2021 rozdelený nasledovným spôsobom:

(bod 22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty – tabuľka č. 1)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	68 808
Rozdelenie účtovného zisku:	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	235 551
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	235 551

b) Tvorba a čerpanie rezerv

Prehľad o rezervách k 31.12.2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(bod č. 23 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách – tabuľka č. 1)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 248	32 748	51 781	205	34 010
<i>Zákonné rezervy, z toho:</i>	10 147	8 634	8 885	0	9 896
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	10 147	8 634	8 885	0	9 896
<i>Ostatné rezervy, z toho:</i>	43 101	24 114	42 896	205	24 114
Rezervy na nevyfakturované služby	3 321	3 826	3 321	0	3 826
Rezervy na skontá a bonusy	9 814	9 479	9 814	0	9 479
Rezervy na odmeny Kúzelný rok 2021	29 966	10 809	29 761	205	10 809

K 31. decembru 2021 boli vytvorené nedaňové rezervy na nevyčerpané odmeny v podobe reklamných predmetov v rámci veľkoobchodného bonusového projektu Kúzelný rok 2021, rezervy

na skonto z nezaplatených faktúr obchodného reťazca OBI Slovakia, s.r.o. a rezervy na nevyfakturované auditorské služby a energie od prenajímateľov.

Prehľad o rezervách k 31.12.2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(bod č. 23 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách – tabuľka č. 1)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	91 058	41 295	75 609	3 496	53 248
<i>Zákonné rezervy, z toho:</i>	9 360	10 147	9 360	0	10 147
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	9 360	10 147	9 360	0	10 147
<i>Ostatné rezervy, z toho:</i>	81 698	31 148	66 249	3 496	43 101
Rezervy na nevyfakturované služby	72 582	21 334	57 133	3 496	33 287
Rezervy na skontá a bonusy	9 116	9 814	9 116	0	9 814

c) Závazky

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

(bod 24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	513 259	8 137
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	513 259	8 137
Krátkodobé záväzky spolu	669 047	736 210
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	667 145	736 333
Záväzky po lehote splatnosti	1 902	-123

Veková štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 902	-123
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou do 1 roka	530 341	575 845
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	532 243	575 722

V roku 2021 je v krátkodobých záväzkoch z obchodného styku zahrnutý účet 326 – Nevyfakturované dodávky v čiastke 13 562 EUR.

Spoločnosť vykazuje v roku 2021 v rámci konsolidovaného celku krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 348 147 EUR. Dlhodobé záväzky z obchodného styku v roku 2021 neeviduje.

d) Sociálny fond

Sociálny fond je vykázaný ako dlhodobý záväzok. Jeho tvorba a čerpanie v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

(bod 26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 137	6 154
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 488	7 694
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 488	7 694
Čerpanie sociálneho fondu	4 222	5 711
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 403	8 137

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvoril povinne na ťarchu nákladov a čerpal sa formou príspevkov poskytnutých zamestnancom na stravné. Na základe vnútro podnikovej smernice sa sociálny fond čerpal aj na regeneráciu pracovnej sily, zdravotnú starostlivosť, kultúrne a športové podujatia a životné jubileá zamestnancov Spoločnosti.

e) Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť mala uzatvorenú Zmluvu o kontokorentnom úvere s Komerčnou bankou, a.s. na krátkodobé financovanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami.

Zárukou na kontokorentný úver v Komerčnej banke, a.s. boli v prospech banky zriadené záložné práva na vybrané zásoby a všetky pohľadávky z obchodného styku (viď Notársky centrálny register záložných práv).

K dátumu 6.10.2021 došlo k dohode o ukončení Rámcovej zmluvy poskytnutí finančných služieb.

Dňa 20.9.2021 bola uzatvorená s materskou spoločnosťou BARVY A LAKY HOSTIVAŘ, a.s. Zmluva o peňažnej pôžičke č. BALS K 1-2021 o poskytnutí peňažnej čiastky podľa potrieb v maximálnej sume 25.000.000 CZK so splatnosťou 31.12.2025.

Štruktúra bankových úverov a pôžičiek:

(bod č. 28 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – tabuľka č. 1)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička od BARVY A LAKY HOSTIVAŘ, a.s.	CZK	0,342	31.12.2025	12 500 000	502 856	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver KB, a.s.	EUR	0,8	Ročne (revolving)	340 633	0	340 633

f) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia pasív – výdavky a výnosy budúcich období:

(bod č. 29 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	86 568	130 413
Príspevky, poštovné	438	0
Vernostný bonusový program pre VO zákazníkov	86 130	130 413
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	474	0
Výnosy budúcich období – uznaná reklamácia	474	0

Spoločnosť má vypracovaný projekt (vernostný bonusový program „KÚZELNÝ ROK“) na podporu predaja a odmeňovania verných zákazníkov za účelom vytvárania a udržiavania dlhodobého vzťahu so stálymi zákazníkmi.

Odmeny z vernostného bonusového programu za rok 2021 boli čerpané zákazníkmi vo forme zliav a poukážok v hodnote 86 130 EUR. Ich čerpanie sa uskutočnilo do 26.1.2022.

g) Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť.

H. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Tržby za tovar a služby:

Oblasť odbytu a	Tovar a služby	
	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	8 041 383	8 632 454
Česká republika	9 808	167 456
Nemecká republika	0	400
Spolu	8 051 191	8 799 950

b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	79 706	90 827
Tržby z predaja dlhodobého majetku	19 800	9 820
Tržby z predaja materiálu	185	1 473
Zmluvné pokuty a penále	0	846
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (príspevky na reťazce)	59 721	78 688
Finančné výnosy, z toho:	353	118
Kurzové zisky, z toho:	1	6
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	352	112
Úroky – poskytnuté pôžičky	71	97
Ostatné finančné výnosy (predaj cudzej meny)	281	15
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	0	0

c) 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 nasledujúcej tabuľke:

(bod 33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	2 636	0
Tržby za tovar	8 048 555	8 799 950
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	79 706	90 827
Čistý obrat celkom	8 130 897	8 890 777

I. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	945 781	1 033 927
Opravy a udržiavanie	19 058	19 575
Cestovné	1 397	12 158
Telefóny, internet, EDI	18 077	18 875
Nájomné	275 338	303 881
Reklama	96 444	133 090
Poplatky (súd, odpadové hospodárstvo, správcovi objektu, stravné lístky)	7 913	0
Intrastat, doprava a špedícia	405 001	430 794
Obchodné reťazce – servis	640	0
Správa siete – poplatky, servis	89 901	70 062
Ostatné služby (právne, BOZPaPO, mzdové, reprezentačné, audit)	32 012	45 492
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 770 948	7 528 532
Náklady na obstaranie predaného tovaru	5 533 895	6 066 514
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	110 911	124 580
Osobné náklady	1 032 368	1 210 342
Dane a poplatky	4 865	5 383
Odpisy	76 521	73 642
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku, materiálu	261	16 086
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	1 895	-537
Tvorba opravných položiek k zásobám	-11 418	12 946
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	21 650	19 576

Finančné náklady, z toho:	30 570	21 744
Kurzové straty, z toho:	15 913	1 523
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 911	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	14 657	20 221
Úrok – úverové financovanie, prijaté pôžičky	2 996	6 132
Úroky – finančný prenájom (lízing)	0	0
Bankové poplatky	11 661	14 089
Ostatné finančné náklady	0	0
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	0	0

(bod 34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 300	3 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	3 300
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

J. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K DANIAM Z PRÍJMOV

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

(bod 36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	383 951	x	x	306 692	x	x
teoretická daň	x	80 630	21	x	64 405	21
Daňovo neuznané náklady	57 206	12 013	21	93 744	19 686	21
Výnosy nepodliehajúce dani	74 404	15 625	21	97 678	20 512	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	0	0	21	0	0	21

Iné	0	0	21	0	0	21
Spolu	366 753	x	21	302 758	63 579	21
Splatná daň z príjmov	x	77 018	21	x	63 579	21
Odložená daň z príjmov	x	6 243	21	x	7 562	21
Celková daň z príjmov	x	83 261	21	x	71 141	21

(bod 35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov)

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým a v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť.

L. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K INÝM AKTÍVAM A INÝM PASÍVAM

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť.

M. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Spoločnosť v roku 2021 nevyplatila žiadne príjmy za výkon funkcie štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

a) Informácie o ekonomických vzťahoch so sesterským podnikom (spriaznená osoba)

Spoločnosť uskutočnila v roku 2021 nasledujúce obchody so sesterským podnikom BARVY A LAKY TELURIA, s.r.o., Skrchov – Česká republika, IČO: 434 20 371, ktorý je súčasťou konsolidovaného celku BARVY A LAKY HOSTIVARĚ, a.s.:

Dcérska účtovná jednotka a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Nákup tovaru v obstarávacích cenách	3 348 762	3 475 756
Nákup tovaru - zľavy	-584 724	-664 276
Nákup služieb	0	43
Nákup propagačného materiálu	1 986	2 750
Tržby – predaj tovaru	7 406	158 360
Tržby – poskytnuté služby	1 900	8 443

Vybrané aktíva a pasíva so sesterským podnikom:

Dcérska účtovná jednotka a	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	347 547	479 197

Spoločnosť nevykazuje ku dňu 31. decembru 2021 pohľadávky voči sesterskému podniku BARVY A LAKY TELURIA, s.r.o..

b) Informácie o ekonomických vzťahoch s materským podnikom

Spoločnosť uskutočnila v roku 2021 nasledujúce obchody s materským podnikom BARVY A LAKY HOSTIVARĚ, a.s., Česká republika, IČO: 267 65 306:

Materská účtovná jednotka a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Nákup tovaru v obstarávacích cenách	139 838	197 607
Nákup tovaru – zľavy	-1 960	- 2 700
Nákup služieb	35 245	35 336
Nákup propagačného a iného materiálu	1 578	2 198
Náklady - ručenie za úver	170	380
Náklady - poplatky - kolky	0	70
Náklady - úroky z pôžičky	360	0
Tržby – predaj tovaru	256	0
Tržby – poskytnuté služby	2 132	6 924

Vybrané aktíva a pasíva s materským podnikom:

Materská účtovná jednotka a	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	600	0
Krátkodobé záväzky - úroky	360	0
Dlhodobý záväzok - pôžička	502.856	0
Krátkodobé pohľadávky v eurách	38 622	165

Spoločnosť ku dňu 31. decembru 2021 prepočítala záväzky vyjadrené v českých korunách voči spoločnosti BARVY A LAKU HOSTIVAŘ a.s. na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB 31.12.2021 (24,858) a rozdiel vzniknutý z precenenia v eurách zúčtovala na účet 563 – Kurzové straty.

O. 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, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas posledných 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2021 :

(bod 37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania, tabuľka č. 1)

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	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0

Zákonný rezervný fond	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	603 335	235 551	0	0	838 885
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	235 551	300 690	235 551	0	300 690
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2020:
(bod 37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania, tabuľka č. 2)

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	534 526	68 808	0	0	603 335
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 808	235 551	68 808	0	235 551
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

(čiasťky v €)

Účtovné obdobie

Názov položky		r.č.	bežné	minulé
A.	Peň. toky zo zákl. podnikateľ. činností (ZPČ)	x	x	x
A.1.	Náklady na ZPČ	01	-7 649 604	-8 461 489
A.2.	Úprava nákladov na výdavky ZPČ o sumu	02	-414 283	-533 781
A.3.	Náklady ZPČ upravené na výdavky	03	-8 063 887	-8 995 270
A.4.	Tržby a výnosy zo ZPČ	04	8 111 097	8 880 957
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy zo ZPČ o sumu	05	-204 826	286 353
A.6.	Tržby a výnosy upravené na príjmy	06	7 906 271	9 167 310
A.7.	Ostatné príjmy, okrem špecifikovaných a alternat. položiek	07	-5 804	4 669
A.8.	Ostatné výdavky, okrem špecif. a alternat. položiek	08	-92	-243
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	09	-163 512	176 466
A.9.	Špecifické položky	010	-76 917	-79 855
A**	Peňažné toky pred alternatívnymi položkami	011	-240 429	96 611
A.10.	Alternatívne vykazované položky	012	0	0
A.11.	Ostatné položky ovplyv. peňažné toky zo ZPČ	013	0	0
A***	Čistý peňažný tok zo ZPČ	014	-240 429	96 611
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obst. Inv. majetku (stálych aktív)	15	-57 895	-96 829
B.2.	Príjmy z predaja Inv. majetku (stálych aktív)	16	19 800	9 820
B.3.	Peňažné toky z prenájmu súboru hnutel. a nehn. vecí	17	0	0
B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskyt. spriaz. osobám	18	0	0
B.5.	Špecifické položky	19	0	0
B.6.	Alternatívne vykazované položky	020	0	0
B.7.	Ost. položky ovplyvňujúce peňažné toky z IČ	021	0	0
B***	Čistý peňažný tok z IČ	022	-38 095	-87 009
C***	Čistý peňažný tok po financovaní investícií	023	-278 524	9 602
D.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
D.1.	Zmeny stavov dlhodob. závaz., vrátane úverov	024	503 216	0
D.2.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	025	0	0
D.3.	Špecifické položky	026	0	0
D.4.	Alternatívne vykazované položky	027	-2 925	-6 035
D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peň. toky z FČ	028	-11 380	-14 073
D***	Čistý peňažný tok z FČ	029	488 911	-20 108
E.	Výsledkové kurzové rozdiely k 31.12.	030	-15 911	-1 517
E.1.	Kurzové straty (účet 563)	031	-15 913	-1 523
E.2.	Kurzové zisky (účet 663)	032	2	6
F.	Zmena stavu peňaž. prostr. a peňaž. ekvival.	033	194 476	-12 023
G.	Stav peň. prostr. a peňaž.ekvivalent. k 1.1.	034	19 411	31 434
H.	Stav peň. prostr. a peňaž.ekvivalent. k 31.12.	035	213 887	19 411