

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť JG STORES s.r.o. (do 28.01.2015 Obuv LUNA s.r.o.) (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30.11.1998 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach I bola zapísaná v oddieli Sro, vložka číslo 10707/V dňa 01.01.1999.

**b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa a predaj tovaru,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

**c) Počet zamestnancov**

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

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 50                    | 28                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 59                    | 29                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

**d) Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**e) 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 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa

21.06.2021

**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou nezávislého audítora a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok

17.06.2021

a

26.07.2021

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

|           |                      |
|-----------|----------------------|
| Konatelia | Ing.Jaroslav Šutarík |
|-----------|----------------------|

Účtovná jednotka nemá dozorný orgán

**b) štruktúra vlastníkov spoločnosti**

| Spoločník, akcionár  | Výška podielu na základnom imaní |              | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v EUR |
|----------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------|
|                      | absolútne                        | v %          |                                   |                                                      |
| a                    | b                                | c            | d                                 | e                                                    |
| Ing.Jaroslav Šutarík | 6 640                            | 100,00 %     | 100,00 %                          | 200 tis.EUR                                          |
| <b>Spolu</b>         | <b>6 640</b>                     | <b>100 %</b> | <b>100 %</b>                      | <b>200 tis. EUR</b>                                  |

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

**D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

**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).

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

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****1. 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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 % |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 5                                      | lineárna           | 20                        |
| Softvér                          | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Oceniteľné práva (licencia)      | 8                                      | lineárna           | 12,5                      |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                  | jednorázový odpis  | 100                       |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedením dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do 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 % |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 12, 20, 40                             | lineárna           | 8,3, 5, 2,5               |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12                                | lineárna           | 25 až 8,3                 |
| Dopravné prostriedky           | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                  | jednorázový odpis  | 100                       |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

**2. Cenné papiere a podiely**

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň

**3. Zásoby**

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

Obstarávacia 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.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) drobný spotrebný materiál na bežnú údržbu MO prevádzky.
- b) kancelárske potreby, hygienické potreby a čistiaci materiál .
- c) drobný majetok v hodnote do 1 700 EUR/kus

**4. Zákazková výroba**

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň

**5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň

**6. 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.

**7. Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**8. 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.

**9. 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.

**10. 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.

**11. Daň z príjmov splatná a odložená**

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

## 12. 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.

## 13. Emisné kvóty

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň

## 14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovnej jednotke bola poskytnutá dotácia z Úradu práce a sociálnych vecí v súvislosti s koronavírusom Covid 19 - Prvá pomoc vo výške 51 017 EUR a z Ministerstva hospodárstva na nájom vo výške 63 557 EUR.

## 15. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

## 16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

## 17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň

## 18. Cudzia 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.

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.

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

## 19. 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 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 nasl. tabuľkách:

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| 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 | Obsta-rávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| a                                  | b                     | c       | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h                | i                           | j       |
| Prvotné ocenenie                   |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 223 283 | 29 347                                            |                                       |                                 |             |                  |                             | 252 630 |
| Prírastky                          |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 0       |
| Úbytky                             |                       | 34 129  |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 34 129  |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 189 154 | 29 347                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 218 501 |
| Oprávky                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 114 860 | 23 509                                            |                                       |                                 |             |                  |                             | 138 369 |
| Prírastky                          |                       | 37 845  | 2 995                                             |                                       |                                 |             |                  |                             | 40 840  |
| Úbytky                             |                       | 34 129  |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 34 129  |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 118 576 | 26 504                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 145 080 |
| Opravné položky                    |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
| Prírastky                          |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
| Úbytky                             |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0       |                                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 108 423 | 5 838                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 114 261 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 70 578  | 2 843                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 73 421  |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta-rávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c       | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h                | i                           | j       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 320 250 | 29 347                                            |                                       |                                 |             |                  |                             | 349 597 |
| Prírastky                          |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 0       |
| Úbytky                             |                                              | 96 967  |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 96 967  |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 223 283 | 29 347                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 252 630 |
| Oprávky                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 127 719 | 18 617                                            |                                       |                                 |             |                  |                             | 146 336 |
| Prírastky                          |                                              | 84 108  | 4 892                                             |                                       |                                 |             |                  |                             | 89 000  |
| Úbytky                             |                                              | 96 967  |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 96 967  |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 114 860 | 23 509                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 138 369 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 0       |
| Prírastky                          |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 0       |
| Úbytky                             |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 0       |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 192 531 | 10 730                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 203 261 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 108 423 | 5 838                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 114 261 |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

**3. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Výrobky                                         |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Zvieratá                                        |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Tovar                                           | 39 189                                | 20 349        | 37 315                                        |                                                        | 22 223                             |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>39 189</b>                         | <b>20 349</b> | <b>37 315</b>                                 |                                                        | <b>22 223</b>                      |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku bezobratkovosti zásob.

Zásoby spoločnosti sú poistené až do výšky 4 000 000 EUR.

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň

**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                   | 63 997                                | 21 332        | 63 997                                        |                                                        | 21 332                             |
| Pohľadávky voči prepojeným účt. Jednotkám       |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>63 997</b>                         | <b>21 332</b> | <b>63 997</b>                                 | <b>0</b>                                               | <b>21 332</b>                      |

Obchodná spoločnosť tvorí opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 270 dní sa tvorí opravná položka vo výške 75 %.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa tvorí opravná položka vo výške 50 %.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 90 dní sa tvorí opravná položka vo výške 25 %.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

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

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči prepojen.účt.jednotkám           |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 9 486               |                      | 9 486            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>9 486</b>        |                      | <b>9 486</b>     |
|                                                  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 540 426             | 12 143               | 552 569          |
| Pohľadávky voči prepojen.účt.jednotkám           |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 15 139              |                      | 15 139           |
| Iné pohľadávky                                   | 65 611              |                      | 65 611           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>621 176</b>      | <b>12 143</b>        | <b>633 319</b>   |

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

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči prepojen.účt.jednotkám           |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 72 997              |                      | 72 997           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>72 997</b>       | <b>0</b>             | <b>72 997</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 484 449           | 90 934               | 1 575 383        |
| Pohľadávky voči prepojen.účt.jednotkám           |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 38 278              |                      | 38 278           |
| Iné pohľadávky                                   | 2 100               |                      | 2 100            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>1 524 827</b>    | <b>90 934</b>        | <b>1 615 761</b> |

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 17 535                | 13 407                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 645 709               | 13 422                                       |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | 23 400                | -160                                         |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>686 644</b>        | <b>26 669</b>                                |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

**7. Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň

**8. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
| Bankové záruky                                     |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>36 251</b>         | <b>39 015</b>                                |
| nájomné                                            | 17 441                | 21 702                                       |
| poistné                                            | 697                   | 697                                          |
| marketingový príspevok                             | 548                   | 538                                          |
| Bankové záruky                                     | 88                    | 226                                          |
| SPN                                                | 16 683                | 15 019                                       |
| Ostatné                                            | 794                   | 833                                          |
| <b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>552</b>            | <b>18 267</b>                                |
| Dotácie k nájmu                                    |                       | 17 067                                       |
| Ostatné                                            | 552                   | 1 200                                        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>36 803</b>         | <b>57 282</b>                                |

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

- základné imanie 6 640,00 EUR
- hodnota upísaného základného imania - žiadna

Účtovná strata za rok 2020 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                            | <b>464 370</b>                               |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>             | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu                    |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                |                                              |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 464 370                                      |
| Iné                                              |                                              |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>464 370</b>                               |

Podiely na základom imaní nie sú vlastnené účtovnou jednotkou.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                         | Bežné účtovné obdobie                   |               |               |               |                                      |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>6 570</b>                            | <b>4 812</b>  | <b>3 207</b>  | <b>73</b>     | <b>8 102</b>                         |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>            |                                         |               |               |               |                                      |
| Záručné opravy                             | 3 208                                   | 2 712         | 3 207         |               | 2 713                                |
| Odchodné do dôchodku                       | 3 362                                   | 2 100         |               | 73            | 5 389                                |
|                                            |                                         |               |               |               |                                      |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>      | <i>6 570</i>                            | <i>4 812</i>  | <i>3 207</i>  | <i>73</i>     | <i>8 102</i>                         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>26 833</b>                           | <b>39 798</b> | <b>26 833</b> | <b>0</b>      | <b>39 798</b>                        |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>          |                                         |               |               |               |                                      |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 10 769                                  | 26 962        | 10 769        |               | 26 962                               |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>    | <i>10 769</i>                           | <i>26 962</i> | <i>10 769</i> |               | <i>26 962</i>                        |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>          |                                         |               |               |               |                                      |
| Záručné opravy                             | 12 698                                  | 9 536         | 12 698        |               | 9 536                                |
| Rezerva na audit                           | 3 366                                   | 3 300         | 3 366         |               | 3 300                                |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>    | <i>16 064</i>                           | <i>12 836</i> | <i>16 064</i> |               | <i>12 836</i>                        |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet a vek zamestnancov.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |               |                                      |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>8 320</b>                                 | <b>4 730</b>  | <b>5 213</b>  | <b>1 267</b>  | <b>6 570</b>                         |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>            |                                              |               |               |               |                                      |
| Záručné opravy                             | 5 214                                        | 3 207         | 5 213         |               | 3 208                                |
| Odchodné do dôchodku                       | 3 106                                        | 1 523         |               | 1 267         | 3 362                                |
|                                            |                                              |               |               |               |                                      |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>      | <i>8 320</i>                                 | <i>4 730</i>  | <i>5 213</i>  | <i>1 267</i>  | <i>6 570</i>                         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>36 273</b>                                | <b>26 833</b> | <b>36 273</b> | <b>0</b>      | <b>26 833</b>                        |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>          |                                              |               |               |               |                                      |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 15 439                                       | 10 769        | 15 439        |               | 10 769                               |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>    | <i>15 439</i>                                | <i>10 769</i> | <i>15 439</i> | <i>0</i>      | <i>10 769</i>                        |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>          |                                              |               |               |               |                                      |
| Záručné opravy                             | 17 468                                       | 12 698        | 17 468        |               | 12 698                               |
| Rezerva na audit                           | 3 366                                        | 3 366         | 3 366         |               | 3 366                                |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>    | <i>20 834</i>                                | <i>16 064</i> | <i>20 834</i> | <i>0</i>      | <i>16 064</i>                        |

**3. Záväzky**

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 280</b>          | <b>321 312</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 280                 | 321 312                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>224 559</b>        | <b>434 418</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 170 244               | 401 422                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 54 315                | 32 996                                       |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

**4. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>40 144</b>         | <b>99 807</b>                                |
| odpočítateľné                                                                         | 43 555                | 103 186                                      |
| zdaniiteľné                                                                           | -3 411                | -3 379                                       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>97 298</b>         | <b>104 452</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 97 298                | 104 452                                      |
| zdaniiteľné                                                                           |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21 %</b>           | <b>21 %</b>                                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>28 863</b>         | <b>42 894</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>28 863</b>         | <b>42 894</b>                                |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 14 031                | -20 428                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

**5. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 936</b>          | <b>1 884</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 571                 | 2 100                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>1 571</b>          | <b>2 100</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>2 667</b>          | <b>2 048</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>840</b>            | <b>1 936</b>                                 |

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

**6. Bankové úvery**

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň.

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
| Časové rozlíšenie – nájom                          |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1 346</b>          | <b>2 439</b>                                 |
|                                                    |                       |                                              |
| Časové rozlíšenie – nájom                          | 1 346                 | 2 439                                        |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1 346</b>          | <b>2 439</b>                                 |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 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 nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu       | TOVAR                 |                                              | SLUŽBY                |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                              | Spolu                 |                                              |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 4 520 288             | 5 345 635                                    | 356 611               | 66 256                                       |                                              |                                              | 4 876 899             | 5 411 891                                    |
| Česká republika     |                       |                                              |                       | 1 341                                        |                                              |                                              | 0                     | 1 341                                        |
| <b>Spolu</b>        | <b>4 520 288</b>      | <b>5 345 635</b>                             | <b>356 611</b>        | <b>67 597</b>                                | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>4 876 899</b>      | <b>5 413 232</b>                             |

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                 |                       |                                              |
| Ostatná aktivácia                                                                    |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>             | <b>382 714</b>        | <b>315 074</b>                               |
| Ostatné                                                                              | 1 333                 | 13 573                                       |
| Tržby – Výnosy z postúpených pohľadávok                                              | 88 220                | 169 861                                      |
| Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia                                               |                       |                                              |
| Náhrada škody                                                                        |                       |                                              |
| Dotácia Covid 19 nájom                                                               | 100 136               | 80 623                                       |
| Dotácia Covid 19 prestoj-Prvá pomoc                                                  | 195 691               | 51 017                                       |
|                                                                                      |                       |                                              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                      | <b>7 553</b>          | <b>1 413</b>                                 |
| <b>Kurzové zisky, z toho:</b>                                                        | <b>2 891</b>          |                                              |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                       |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>                          | <b>4 662</b>          | <b>1 413</b>                                 |
| výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku |                       |                                              |
| výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                    |                       |                                              |
| výnosové úroky                                                                       | 4 619                 | 1 361                                        |
| výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                    |                       |                                              |
| ostatné finančné výnosy                                                              | 43                    | 52                                           |
| Úroky zo zábezpeky a bankové úroky                                                   |                       |                                              |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne                                       |                       |                                              |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

**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 výroby                 |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 356 611               | 67 597                                       |
| Tržby za tovar                          | 4 520 288             | 5 345 635                                    |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>4 876 899</b>      | <b>5 413 232</b>                             |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

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

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 393 298</b>      | <b>1 938 567</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          |                       | 3 300                                        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       |                       | 3 300                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                               |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>1 393 298</i>      | <i>1 935 267</i>                             |
| doprava                                                                   | 70 341                | 97 871                                       |
| nájomné                                                                   | 852 280               | 997 744                                      |
| prepožičanie zamestnancov                                                 | 384 556               | 715 912                                      |
| náklady na pracovnú cestu                                                 | 3 391                 | 17 816                                       |
| oprava obuvi a údržba                                                     | 688                   | 5 817                                        |
| telekomunikačné a softvérové služby                                       | 32 129                | 33 280                                       |
| náklady na inzerciu, reklamu                                              | 20 862                | 31 624                                       |
| právne a ekonomické poradenstvo                                           | 6 340                 | 6 900                                        |
| prevádzkové náklady                                                       | 18 684                | 27 240                                       |
| opravy a udržiavanie                                                      | 145                   | 1 063                                        |
| ostatné                                                                   | 3 882                 |                                              |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>91 305</b>         | <b>173 028</b>                               |
| Náklady na postúpené pohľadávky                                           | 88 220                | 169 861                                      |
| Pokuty a penále                                                           | 8                     | -993                                         |
| Poistné                                                                   | 1 873                 | 1 880                                        |
| Manká a škody                                                             | 1 204                 | 2 201                                        |
| Ostatné náklady                                                           |                       | 79                                           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>49 194</b>         | <b>48 338</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            |                       | 2 455                                        |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       | 2 452                                        |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>49 194</i>         | <i>45 883</i>                                |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               |                       |                                              |
| Nákladové úroky                                                           | 15 424                | 6 041                                        |
| Bankové poplatky                                                          | 33 770                | 39 842                                       |
| Iné                                                                       |                       |                                              |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku                                      |                       |                                              |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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:   | 44 766                | x       | x       | -484 798                                     | x        | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 9 401   | 21 %    | x                                            | -101 808 | 21 %    |
| Daňovo neuznané náklady                        | 330 366               | 69 376  | 155 %   | 255 278                                      | 53 608   | -12 %   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -395 168              | -82 985 | -185 %  | -156 050                                     | -32 770  | 7 %     |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       | 0       | 0 %     |                                              | 0        | 0 %     |
| Umorenie daňovej straty                        |                       | 0       | 0 %     |                                              | 0        | 0 %     |
| Zmena sadzby dane                              |                       | 0       | 0 %     |                                              | 0        | 0 %     |
| Iné                                            |                       | 0       | 0 %     |                                              | 0        | 0 %     |
| Spolu                                          | -20 036               | -4 208  | -9 %    | -385 570                                     | -80 970  | 16 %    |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     |         |         | x                                            |          | 0 %     |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 14 031  | 31 %    | x                                            | -20 429  | 4 %     |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 14 031  | 31 %    | x                                            | -20 429  | 4 %     |

Splatná daň vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR.

| 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                                                                                         | 405 606               | 385 570                                      |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

V roku 2021 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2020. Pre rok 2022 je schválená 21 % sadzba dane z príjmov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory – Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2025

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma nebytové priestory tretej osobe. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2024

3. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

**4. Prehľad o podsúvahových položkách**

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Komisný tovar             | 3 956 400             | 5 100 108                                    |
| Poskytnuté bankové záruky | 65 227                | 142 493                                      |
| Iné položky               |                       |                                              |

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň

**2. Ostatné finančné povinnosti – Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň****3. Podmienенý majetok - Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň****M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Účtovná jednotka nemá povinnosť zverejniť túto náplň.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČT. JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Účtovná jednotka nemá povinnosť zverejniť túto informáciu.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

| Druh zmeny                                                                                      | ÁNO | NIE |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod                                               |     | x   |
| zmena výšky rezervy a opravných položiek                                                        |     | x   |
| zmena spoločníkov účtovnej jednotky                                                             |     | x   |
| rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky                                                         |     | x   |
| zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku                                         |     | x   |
| zmeny v organizácii časti podniku                                                               |     | x   |
| vydané dlhopisy a iné cenné papiere                                                             |     | x   |
| zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku                                    |     | x   |
| mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)                                     |     | x   |
| zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku                          |     | x   |
| získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky |     | x   |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |               |          |                 |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------|-----------------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky     | Úbytky   | Presuny         | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c             | d        | e               | f                               |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 640</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>6 640</b>                    |
| Základné imanie                                                    | 6 640                              |               |          |                 | 6 640                           |
| Zmena základného imania                                            |                                    |               |          |                 | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |               |          |                 | 0                               |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 |                                    |               |          |                 | <b>0</b>                        |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>200 000</b>                     |               |          |                 | <b>200 000</b>                  |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>5 140</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>5 140</b>                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 5 140                              |               |          |                 | 5 140                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   |                                    |               |          |                 | 0                               |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                        |
| Štatutárne fondy                                                   |                                    |               |          |                 | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                                    |               |          |                 | 0                               |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                        |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                    |               |          |                 | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                    |               |          |                 | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |               |          |                 | 0                               |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>281 342</b>                     |               | <b>0</b> | <b>-464 370</b> | <b>-183 028</b>                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 281 342                            |               |          |                 | 281 342                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                    |               |          | -464 370        | -464 370                        |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-464 370</b>                    | <b>30 735</b> |          | <b>464 370</b>  | <b>30 735</b>                   |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>28 752</b>                      | <b>30 735</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>59 487</b>                   |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 1 8 8 2 7 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 6 6 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |          |                |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|----------|----------------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky       | Úbytky   | Presuny        | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                            | c               | d        | e              | f                               |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 640</b>                                 | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>6 640</b>                    |
| Základné imanie                                                    | 6 640                                        |                 |          |                | 6 640                           |
| Zmena základného imania                                            |                                              |                 |          |                | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              |                 |          |                | 0                               |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 |                                              |                 |          |                | <b>0</b>                        |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    |                                              | <b>200 000</b>  |          |                | <b>200 000</b>                  |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>5 140</b>                                 | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>5 140</b>                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 5 140                                        |                 |          |                | 5 140                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   |                                              |                 |          |                | 0                               |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                                     | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                        |
| Štatutárne fondy                                                   |                                              |                 |          |                | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                                              |                 |          |                | 0                               |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                                     | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                        |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                              |                 |          |                | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                              |                 |          |                | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |                 |          |                | 0                               |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>256 129</b>                               |                 |          | <b>25 213</b>  | <b>281 342</b>                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 256 129                                      |                 |          | 25 213         | 281 342                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                              |                 |          |                | 0                               |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>25 213</b>                                | <b>-464 370</b> |          | <b>-25 213</b> | <b>-464 370</b>                 |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>293 122</b>                               | <b>-264 370</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>28 752</b>                   |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 30 735 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu, 0,00 EUR
- prevod na neuhradenú stratu z roku 2020 vo výške 30 735 EUR

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.

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad o peňažných tokoch.

## R INFORMÁCIA O UDELENÍ VÝLUČNÉHO PRÁVA ALEBO OSOBITNÉHO PRÁVA, KTORÝM SA UDELILO PRAVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZAUJME, PRICOM SA UVADZA NAHRADA ZA TUTO ČINNOSŤ V AKEJKOL'VEK FORME, A AK SA ZAROVEN VYKONAVAJU AJ INE ČINNOSTI.

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň.