

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť GEMOR Fashion s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24. júla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 17. augusta 1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 593/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba a odbyt konfekcie a ďalších obchodných tovarov súvisiacich s uvedenou činnosťou,
- Výroba odevov, odevných doplnkov a oprava odevov,
- Výroba pracovných odevov,
- Strojové vyšívanie.

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	86,4	103,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	106
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. 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 07.apríla 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.júla 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 07.apríla 2021 schválilo audítorku Ing. Janu Iskrovú, č. licencie vydané Slovenskou komorou audítorov č. 943 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. ÚDAJE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Matúš Murajda, Domašská 18, 080 06 Ľubotice

Ing. Anton Hlaváč, Pod Šalgovíkom 12895/3, 080 01 Prešov

Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisujú vždy dvaja konatelia a to tak, že k obchodnému názvu spoločnosti pripoja svoj vlastnoručný podpis.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré by sa dlhodobo nevykazovali v súvahe.

(c) 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 a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	rovnomerná	20%

Odpisy dlhodobého hmotného 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 hmotný majetok, ktorého obstarávací 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	30 rokov	Rovnomerná	3,33%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	Rovnomerná	16,6%
Dopravné prostriedky	4 roky	Rovnomerná	25,0%

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú:

zásoby obstarané kúpou: nakupovaný materiál – obstarávacou cenou, pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda priemernej ceny. Do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, dovozná prirážka, montáž, poisťné a tieto sa evidujú zvlášť na analytickom účte zásob. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Zásoby hotovej výroby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi výroby v položke: priamy materiál, priame mzdové náklady, výrobná réžia.

Zásoby hotovej výroby vyrobené z cudzieho materiálu sa oceňujú nasledovne: priamy mzdový náklad x koeficient výrobnéj réžie stanovený z údajov predchádzajúceho účtovného obdobia.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(g) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(h) 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.

(i) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(m) Odložené dane

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

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

(n) 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.

(o) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(q) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(t) 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.

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.

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

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

(u) 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.

(v) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Na základe úverovej zmluvy má spoločnosť GEMOR Fashion, s.r.o. úver zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam uvedeným v tabuľke:

<i>Číslo parcely</i>	<i>Druh pozemku</i>	<i>Výmera v m2</i>
3140 / 42	Zastavané plochy a nádvoria	2 120
3140 / 102	Zastavané plochy a nádvoria	1 978
3140 / 113	Zastavané plochy a nádvoria	3 047
<i>Číslo parcely</i>	<i>Súpisné číslo</i>	<i>Charakteristika stavby</i>
3140 / 42	11277	Konfekčný závod

Spoločnosť v priebehu roka urobila technické zhodnotenie na budove vo výške 12 458 EUR a modernizáciu zabezpečovacieho systému v hodnote 14 521 EUR.

Spoločnosť v priebehu roka 2021 obstarala dlhodobý hmotný majetok v hodnote spolu 11 335 EUR, z toho tlačiareň LECTRA ALYS30 plotter PFS v hodnote 9 000 EUR a Čističku vzduchu BGA v hodnote 2 335 EUR.

Spoločnosť v roku 2021 netvorila opravné položky ku žiadnemu majetku.

Majetok má spoločnosť poistený voči škodám vzniknutým živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení, vandalizmom nezisteným páchatelom (poistenie prvého rizika), odcudzením s prekonaním prekážky (poistenie prvého rizika), v poisťovni Colonnade Insurance S.A. (pobočka pre Slovenskú republiku). Od 01.07.2021 je spoločnosť poistená v PREMIUM Insurance Company Limited. Poistenie zahŕňa živelné poistenie, poistenie majetku pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu a poistenie zodpovednosti za škodu

Spoločnosť v roku 2021 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		154 037						154 037
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		154 037						154 037
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		148 241						148 241
Prírastky		4 668						4 668
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		152 909						152 909
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 796						5 796
Stav na konci účtovného obdobia		1 128						1 128

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		154 037						154 037
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		154 037						154 037
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		141 238						141 238
Prírastky		7 003						7 0003
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		148 241						148 241
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 799						12 799
Stav na konci účtovného obdobia		5 796						5 796

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	766 059	1 840 776						2 688 448
Prírastky		12 458	25 855						38 313
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	778 517	1 866 632						2 726 762
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		501 114	1 768 744						2 269 858
Prírastky		23 340	26 353						49 693
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		524 454	1 795 097						2 319 551
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	264 945	72 032						418 590
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	254 063	71 535						407 211

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	766 059	1 851 131						2 698 803
Prírastky			18 430						18 430
Úbytky			28 785						28 785
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	766 059	1 840 776						2 688 448
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		477 978	1 747 091						2 225 069
Prírastky		23 136	50 438						73 574
Úbytky			28 785						28 785
Stav na konci účtovného obdobia		501 114	1 768 744						2 269 858
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	288 081	104 040						473 734
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	264 945	72 032						418 590

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok k 31.decembru 2021 ani v predošlom účtovnom období.

3. Zásoby

Zásoby má spoločnosť poistené voči škodám vzniknutým živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení, vandalizmom nezisteným páchatelom (poistenie prvého rizika), odcudzením s prekonaním prekážky (poistenie prvého rizika), v Colonnade Insurance S.A. (pobočka pre Slovenskú republiku). Poistenie zásob je do výšky, ktorá sa vypočíta ako súčin :

Koeficient x účtovná hodnota jednotlivých účtov zásob (112,123,132)

V roku 2021 neboli k zásobám vytvárané opravné položky ani záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

K poslednému dňu účtovného obdobia boli zaúčtované opravné položky k nedobytným pohľadávkam. Opravné položky boli zaúčtované v súlade s internou smernicou.

po lehote splatnosti	Hodnota pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Zrušenie	Presun	Tvorba	Stav k 31.12.2021
	4					
361 - 720 dní	619,21	1,73	-1,73		923,84	923,84
721 - 1080 dní	0,00	28,44	-28,44			0
nad 1080 dní	0,00	330	-330			0
	4					
	619,21	360,17	-360,17	0,00	923,84	923,84

po lehote splatnosti	Hodnota pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Zrušenie	Presun	Tvorba	Stav k 31.12.2020
361 - 720 dní	8,63				1,73	1,73
721 - 1080 dní	56,87				28,44	28,44
nad 1080 dní	330,00	165			165	330
	395,50	165,00	0,00	0,00	195,17	360,17

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 792		3 792
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Odložená daňová pohľadávka	3 549		3 549
Iné pohľadávky	254 104	0	254 104
Dlhodobé pohľadávky spolu	261 445	0	261 445
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	637 499	776 341	1 413 840
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	78 388	0	78 388
Iné pohľadávky	56 385	0	56 385
Krátkodobé pohľadávky spolu	134 773	0	134 773

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 792		3 792
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Odložená daňová pohľadávka	4 499		4 499
Iné pohľadávky	290 154	0	290 154
Dlhodobé pohľadávky spolu	298 445	0	298 445
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	819 497	988 206	1 807 703
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	819 497	988 206	1 807 703
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	135 525	0	135 525
Iné pohľadávky	50 677	0	50 677
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 005 699	988 206	1 993 905

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	390	902
Bežné bankové účty	6 378	8 045
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 768	8 947

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2020) nevlastnila krátkodobý finančný majetok a teda k nemu ani netvorila opravnú položku, ani k nemu nie je zriadené záložné právo.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie (2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 095	5 165
Licencie, domeny	2 095	5 165
Certifikáty	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 483	29 930
Nájom	0	0
Licencie, domeny	16 459	21 160
Poistné	8 024	8 770
Certifikáty	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	173	49
úroky	0	0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0				0
Odchodné do dôchodku	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	93 077	79 374	93 077	12 817	79 374
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	84 962	71 259	72 145	12 817	71 259
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 962	71 259	72 145	12 817	71 259
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 450	2 450	2 450		2 450
Rezerva na ročnú účtovnú závierku a zostavenie daňového priznan	2 575	2 575	2 575		2 575
Vedenie účtovníctva	3 090	3 090	3 090		3 090
Rezerva na spor - BussinesLease	0				0
Rezerva na vodné, stočné	0				0
Iné	0				0
	8 115	8 115	8 115	0	8 115

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0				0
Odhodné do dôchodku	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 561	93 077	76 561	0	93 077
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	67 667	84 962	67 667		84 962
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	67 667	84 962	67 667	0	84 962
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 250	2 450	2 250		2 450
Rezerva na ročnú účtovnú závierku a zostavenie daňového priznan	2 575	2 575	2 575		2 575
Vedenie účtovníctva	4 068	3 090	4 068		3 090
Rezerva na spor - BussinesLease	8 649		8 649		0
Rezerva na vodné, stočné	0				0
Iné	0				0
	17 079	8 115	17 542	0	8 115

9. Záväzky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Záväzky po lehote splatnosti	291 927	58 963
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	384 744	679 931
Krátkodobé záväzky spolu	676 671	738 894
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	83 383	91 032
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	83 383	91 032

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

9. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	240 574	262 841
– zdaniteľné	326 726	342 774
	-86 152	-79 933
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-16 901	-21 422
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 549	4 499
Uplatnená daňová pohľadávka	-949	783
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	949	-783
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	50 521	55 197
Zmena odloženého daňového záväzku	-4 676	-4 530
Zaučtovaná ako náklad	-4 676	-4 530
Zaučtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka je evidovaná k nedaňovým rezervám a k neuhradeným nákladom za účtovné a právne služby a k časti záväzkov po lehote splatnosti viac ako 360 dní.

Odložený daňový záväzok bol zaučtovaný k dočasným rozdielom medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisov do budúcich období.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31.12.2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	35 836	30 519
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 827	10 267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 827	10 267
Čerpanie sociálneho fondu	13 345	4 950
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 318	35 836

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.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR				
Bankový úver	EUR				
Bankový úver	EUR				
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Tatrabanka a.s.	EUR		kontokorent	242 418	1 220 277
Tatrabanka a.s.	EUR		VISA/mesačne	0	298
Krátkodobé úvery spolu				242 417	1 220 574
Spolu				242 417	1 220 574

Na základe úverovej zmluvy má Spoločnosť úvery zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam uvedeným v štruktúre, ako je uvedené v časti D, záložným právom na existujúce pohľadávky, zmenkou, zmenkovým avalom, záložným právom na pohľadávky z kúpnych zmlúv.

V Tatrabanke využíva Spoločnosť projektové financovanie – na nákup materiálov pri veľkých tendroch /armáda, polícia/ kde u dodávateľov využíva preddavkové platby a okamžité platby so skontom , čo je pre Spoločnosť výhodnejšie lebo poskytnuté skonto je väčšie ako úroky za úver. Preto vždy na obdobie roka má schválený maximálny úverový rámec a tento potom podľa potreby využíva. Preto aj záložné práva sú na LV zapísané v celom rozsahu a Spoločnosť ich nemení a banka neuvolňuje ani po splatení úverov.

12. Deriváty

Spoločnosť nevlastní žiadne deriváty.

13. Časové rozlíšenie na strane pasív

Nie je náplň pre tabuľku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		0		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		0		0
xxxxxx				
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0		0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába a predáva vrchné ošatenie - konfekciu. Časť produkcie konfekcie je zabezpečovaná dodávateľským spôsobom, tzv. prácou vo mzde v tuzemsku a v zahraničí.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Tržby z predaja vlastných výrobkov	Tržby za služby	Tržby z predaja tovaru, materiálu, majetku	Spolu
Tuzemsko	2021	1 893 087	12 158	372 402	2 277 647
	2020	2 384 384	14 971	206 917	2 606 272
Štáty EÚ	2021	6 910 471	41 681	13 046	6 965 197
	2020	6 426 640	69 334	40 730	6 536 704
Zahraničie - ost.	2021	3 581 355	52 016	388	3 633 759
	2020	3 170 203	30 928	191	3 201 322
Spolu	2021	12 384 912	105 855	385 836	12 876 603
Spolu	2020	11 981 227	115 233	247 838	12 344 298

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	376 874	401 750	309 676	-24 876	92 074	
Výrobky	493 423	588 474	256 604	-95 051	331 870	
Zvieratá						
Spolu	870 297	990 224	566 280	-119 927	423 943	
Manká a škody						10 652
Reprezentačné						
Dary						
Iné						
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-119 927	434 595	

Rozdiel by bol spôsobený tým, ak by sa niektoré položky podľa slovenských právnych predpisov neúčtovali prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

14. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) nedosiahla výnosy z aktivácie.

15. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 021	2 020
Poistné plnenie	4 604	894
Ostatné pokuty a penále	0	0
Odpis záväzku	13 144	0
Inventúrny prebytok	214	8 914
Ostatné	2 779	1 906
Spolu	20 741	11 714

16. Finančné výnosy

Finančné výnosy, z toho:	2 021	2 020
Kurzové zisky	58	251
<i>Z toho nerealizované</i>	0	190
Výnosové úroky	4 780	7 140
Spolu	4 838	7 391

17. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby z predaja vlastných výrobkov	12 384 912	11 981 227
Tržby z predaja služieb	105 855	115 233
Tržby z predaja tovaru	373 453	246 824
Čistý obrat spolu	12 864 220	12 343 284

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	2021	2020
Služby kooperantov	3 728 194	3 937 353
Účtovné a poradenské služby	85 268	72 449
Služby súvisiace s prepravou a špedíciou	132 341	135 289
Cestovné	11 132	16 269
Oprava a údržba	32 202	30 811
Ostatné	215 862	175 189
Spolu	4 204 999	4 367 360

Najvýznamnejšiu položku služieb predstavujú služby kooperantov 88 % celkových služieb. V ostatných nákladoch sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 10%.

2. Osobné náklady v EUR:

	2021	2020
Mzdy	1 150 259	1 332 683
Sociálne posietenie	280 232	275 511
Zdravotné poistenie	120 179	133 432
Sociálne zabezpečenie	116 950	47 588
Spolu	1 667 620	1 789 214

3. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2021	2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 900	4 900
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby	1 000	
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	5 900	4 900

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné predstavovali 30 405 EUR (2020: 40 866 EUR).

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých úverov boli 10 839 EUR (2020: 13 196 EUR). Náklady na bankové poplatky boli 6 412 EUR (2020: 8 509 EUR).

Kurzové straty 989 EUR (2020: 523 EUR). Tieto kurzové rozdiely vznikli najmä pri úhradách faktúr do 3. krajín v USD.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	945 166		100,00 %	721 371		100,00 %
teoretická daň		198 486	21,00 %		151 489	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	95 011	19 952	2,11 %	123 316	25 896	3,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-21 422	-4 499	-0,48 %	-18 006	-3 781	-0,52 %
Zrážková daň (19%)						
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0			0	
Spolu	1 018 755	213 939	22,63 %	826 681	173 603	24,07 %
Splatná daň z príjmov		213 939	22,63 %		173 603	24,07 %
Odložená daň z príjmov		-3 727	-0,39 %		-5 313	-0,74 %
Celková daň z príjmov		210 212	22,24 %		168 290	23,33 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť vedie na podsúvahovom účte č.7501000 sklad cudzieho materiálu, ktorý je dodaný do Spoločnosti iba na ďalšie spracovanie, ale o obstaraní tohto materiálu sa neúčtuje. Zostatok tohto účtu k 31.decembra 2021 je 1 115 435 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

1. Spoločnosť neviduje v roku 2021 príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti. Štatutárni zástupcovia sú zamestnancami Spoločnosti. Za výkon činnosti poberali riadnu mzdu.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Vzťah
Ing. Matúš Murajda	58% Spoločník Spoločnosti (58 624 EUR)
Ing. Anton Hlaváč	42% Spoločník Spoločnosti (42 452 EUR)

Spoločnosť sa stala nástupníckou spoločnosťou spoločnosti ABE – TEX, s.r.o., Prešov, s ktorou sa zlúčila k 1. januáru 2020. Spoločnosť ABE-TEX, s.r.o., Prešov bola vymazaná z Obchodného registra dňa 14. januára 2020. Spoločnosť sa stala nástupníckou spoločnosťou spoločnosti GEMINI FASHION Prešov, spol. s r.o., s ktorou sa zlúčila k 1. januáru 2021. Spoločnosť GEMINI FASHION Prešov, spol. s r.o. bola vymazaná z Obchodného registra dňa 2. februára 2021.

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

Aktuálna vojenská operácia na Ukrajine a s ňou spojené sankcie voči Ruskej Federácii môžu mať vplyv na európsku a svetovú ekonomickú situáciu. Spoločnosť nemá žiadne obchodné vzťahy s Ruskou Federáciou či Bieloruskom; na druhej strane sa snaží udržať dlhoročné stabilné obchodné spojenie s dodávateľmi na Ukrajine. Spoločnosť starostlivo zvažuje riziko súvisiace s prevozom materiálu v ohrozených častiach Ukrajiny, udržanie obchodných vzťahov považuje za formu podpory miestnych podnikateľov a ich zamestnancov v ťažko skúšaných časoch. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu si bude môcť vyžadovať zmeny niektorých predpokladov a odhadov. To môže viesť ku čiastkovým zmenám účtovných hodnôt aktív a pasív v priebehu nasledujúceho účtovného roka. V tomto momente spoločnosť nie je schopná spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže situácia sa vyvíja neočakávanými smermi.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	101 076				101 076
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	187 711	8795			196 506
Zákonné rezervné fondy	70 605	664			71 269
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	70 605				71 269
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku	2 207 776	155 802			2 363 578
Štatutárne fondy	2 069 339	81 693			2 151 032
Ostatné fondy	138 437	74 109			212 546
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	431 430	393485			824915
Nerozdelený zisk minulých rokov	456 779	553081			1 009 860
Neuhradená strata minulých rokov	-25 349	-159 596			-184 946
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	553 081	734 954		-553 081	734 954
Spolu	3 551 679	1 293 700	0	-553 081	4 292 298

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	101 076				101 076
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohládavky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	164 616	23095			187 711
Zákonné rezervné fondy	13 465	57140			70 605
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 465				13 465
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku	2 207 776				2 207 776
Štatutárne fondy	2 069 339				2 069 339
Ostatné fondy	138 437				138 437
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 867	449912			456 779
Neuhradená strata minulých rokov	-6 142	-19 206			-25 349
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	212 796	553 081		-212 796	553 081
Spolu	2 700 454	1 064 022	0	-212 796	3 551 679

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 734 954 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy.

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	945 166	721 371
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	54 361	80 577
Odpis zásob	16 006	-
Odpis pohľadávky	362	5 198
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	564	195
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-	-
Zmena stavu rezerv	-13 703	16 517
Úrokové náklady (netto)	6 059	6 056
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 583	-200
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	413	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 005 644	829 714
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	493 217	-711 233
Úbytok (prírastok) zásob	-203 887	-193 073
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-20 453	-789 486
Iné	-	-
Peňažné toky z prevádzky	1 274 521	-864 078

2021

2020

	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 274 521	-864 079
Zaplatené úroky	-10 839	-13 196
Prijaté úroky	-	7 140
Zaplatená daň z príjmov	-258 227	-79 759
Vyplatené dividendy	-	-
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 005 456	-949 894
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-38 313	-18 430
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 583	200
Obstaranie fin investícií	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-34 730	-18 230
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	5 665	298 145
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk	-978 156	670 705
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-972 491	968 850
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-413	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 179	726
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 947	8 221
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 769	8 947