

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky spoločnosti ags 92, s.r.o.
zostavenej k 31. decembru 2021

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť ags 92 s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. decembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 8. januára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel S.r.o., vložka 34446/B). Dňa 11.10.2012 zmenila spoločnosť obchodné meno z AGS-Šport s.r.o. na ags 92, s.r.o.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- vedenie účtovníctva
- reklamné a marketingové služby

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	117	172
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	120	152
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 31.12.2021.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka a výročná správa Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola vložená do registra účtovných závierok spolu s daňovým priznaním za rok 2020.

h) Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 31.12.2021 bola ako audítor na overenie účtovnej závierky za rok 2021 schválená p. Ing. Anna Bezáková SKAU č.428.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Tieto informácie sú uvedené v obchodnom registri.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

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,

aud 9.1.2022

- 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,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(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 nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	lineárna	10
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého hmotného 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. 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	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky- finančný prenájom	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

(d) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevykazuje cenné papiere a podiely.

(e) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. 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 pri úbytku 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizovala zákazkovú výrobu.

(g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nerealizovala výstavbu 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.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na základe stanovených interných pravidiel. Pohľadávky po lehote splatnosti:

0-90 dní: 0%

91-180 dní: 25 %

181 -360 dní: 50 %

viac ako 360 dní: 100 %

(i) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(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) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

(l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu

záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(o) 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.

(p) Emisné kvóty

Netýka sa spoločnosti.

(q) 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.

Spoločnosť bola prijímateľom štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej pandémiou COVID-19, Projekt „Prvá pomoc“. Výška tejto dotácie v roku 2021 bola 148 420 EUR. Dotáciu na nájomné spoločnosť začítala vo výške 33 631 EUR.

(r) Prenájom (lízíng)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

(s) Deriváty

Netýka sa spoločnosti.

(t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Netýka sa spoločnosti.

(u) Cudzí 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 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.

(v) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

(w) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(x) Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) 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 tabuľkách na str. 6-7.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a škody spôsobenej vodou z vodovodných zariadení do výšky 235 tis. EUR.

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2021 nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2021	Prírastky	Úbvyky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbvyky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	654 384	7 751	0	0	662 135	261 509	77 164	0	0	338 673	392 875	323 462
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	654 384	7 751	0	0	662 135	261 509	77 164	0	0	338 673	392 875	323 462
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	224 456	15 916	0	0	240 371	139 136	11 872	0	0	151 008	85 320	89 364
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	823 954	0	10 516	0	813 438	475 733	56 280	10 516	0	521 497	348 221	291 941
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 048 410	15 916	10 516	0	1 053 810	614 869	68 152	10 516	0	672 505	433 541	381 304
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti na viac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	1 702 794	23 667	10 516	0	1 715 944	876 378	145 316	10 516	0	1 011 178	826 416	704 767

Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	654 384	0	0	0	181 705	79 804	0	0	472 679	392 875
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	654 384	0	0	0	181 705	79 804	0	0	472 679	392 875
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	224 456	0	0	0	118 448	20 689	0	0	106 008	85 319
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	803 248	52 812	32 105	0	434 644	73 194	32 105	0	368 604	348 222
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	769	0	769	0	0	0	0	0	769	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 028 473	52 812	32 874	0	553 092	93 883	32 105	0	475 381	433 541
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	1 682 857	52 812	32 874	0	734 797	173 687	32 105	0	948 060	826 416

c) Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2021
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	469 882	0	0	469 882	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	469 882	0	0	469 882	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

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

	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (rozpustenie)	Stav k 31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	344 022	95 980	0	344 022	95 980
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky vrámcí konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	20 000	0	0	20 000	0
Spolu	364 022	95 980	0	364 022	95 980

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok v brutto výške je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31.12.2020
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 523 295	55 332
Pohľadávky po lehote splatnosti	77 866	1 267 013
Spolu	1 601 161	1 322 345

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0

e) Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

2/1

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	584	16 282
Bežné bankové účty	22 040	36 609
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-10 079
Spolu	22 624	42 812

f) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 982	60 660
Nájomné	30 233	39 392
Ostatné	13 749	21 268
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 736	453 563
Ostatné	7 736	453 563
Spolu	51 718	514 223

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Informácie o rozdelení účtovného zisku sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	2020
Účtovný zisk	488 809
Vysporiadanie účtovného zisku	
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na účet nerozdelného zisku minulých rokov	488 809
Iné	0
Spolu	488 809

b) Rezervy

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

	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 922	94 409	86 922	0	115 409
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83 922	94 409	83 922	0	94 409
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	83 922	94 409	83 922	0	94 409
Ostatné rezervy krátkodobé					
Reklamácie	0	0	0		0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 000	0	3 000	0	0
Nevyfakturované dodávky	21 000	0	0	0	21 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 000	0	3 000	0	21 000

Krátkodobé rezervy k 31.12.2021 boli vytvorené s predpokladom použitia v roku 2022.

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

	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 007	86 922	107 787	0	107 922
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 007	83 922	105 007	0	83 922
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	105 007	83 922	105 007	0	83 922
Ostatné rezervy krátkodobé					
Reklamácie	0	0	0		0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 000	3 000	2 780	220	3 000
Nevy fakturované dodávky	21 000	0	0	0	21 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 000	3 000	2 780	220	24 000

c) Závázky

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	60 354	142 823
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60 354	142 823
Krátkodobé záväzky spolu	878 133	1 546 432
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	607 309	999 237
Záväzky po lehote splatnosti	270 824	547 195

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	591 137	591 137	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	53 453	0	53 453	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	110 382	110 382	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	69 167	69 167	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 931	16 931	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	90 516	90 516	0	0
spolu	931 586	878 133	53 453	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nákladného automobilu Mercedes-Benz Atego, z finančného prenájmu vysokozdvížných vozíkov, regálového systému, čítačiek. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021			31. 12. 2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	80 077	53 453	0	81 372	132 434	0
Finančný náklad	3 561	1 637	0	7 217	12 752	0
Spolu	83 638	55 090	0	88 589	145 186	0

d) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet 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	-88 350	-1 034 925
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-201 295	-235 441
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	60 826	266 777
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	205 951	-255 203
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

e) Sociálny fond

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.

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 390	18 285
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 270	8 562
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 270</i>	<i>8 562</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>11 758</i>	<i>13 168</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 902	10 390

f) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2021	Suma istiny k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery					0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver KTK SLSP	EUR	Euribor+3%			0	0
Bankový úver KTK SLSP	EUR	Euribor+1%		15.8.2021	0	330 260
					<u>0</u>	<u>330 260</u>
Spolu					<u>0</u>	<u>330 260</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	330 260
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>330 260</u>

Prehľad pôžičiek:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Dlhodobé pôžičky				0	99 644
				<u>0</u>	<u>99 644</u>
Krátkodobé pôžičky				0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné	EUR			0	0
Factoring SLSP, a.s.	EUR			0	0
Krátkodobé finančné výpomoci				<u>0</u>	<u>0</u>

g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	129 353	0
ostatné	129 353	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie zo štátneho rozpočtu	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	<u>129 353</u>	<u>0</u>

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Detský a dojč.tovar		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovenská republika	3 975 524	8 090 713	7 710	360 585	3 983 234	8 451 298
Česká republika	807 506	542 251	2 538 485	1 167 343	3 345 991	1 709 594
iné	-4 936	631 995	0	60 000	-4 936	691 996
Spolu	4 778 094	9 264 959	2 546 195	1 587 928	7 324 289	10 852 888

b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

V priebehu roka 2021 spoločnosť nevykonala žiadnu aktiváciu nákladov. Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	206 563	1 433 243
Dotácie	182 051	200 876
Výnosy z odpísaných pohľadávok (faktoring a iné)	0	1 149 832
Tržby z predaja majetku a materiálu	4 000	6 667
Iné	20 512	75 868
Finančné výnosy, z toho:	45 600	54 326
Kurzové zisky, z toho:	6 370	38 282
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 379
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	39 230	16 044
Výnosové úroky	0	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	39 230	16 044

c) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby z predaja služieb	2 546 195	1 587 928
Tržby za tovar	4 778 094	9 264 960
Čistý obrat spolu	7 324 289	10 852 889

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

2/1

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 666 345	1 990 489
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 100</i>	<i>3 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 100	3 000
Poradenské služby auditorskej spoločnosti	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 664 245</i>	<i>1 987 489</i>
Opravy a udržiavanie	6 442	4 535
Cestovné	4 765	6 075
Nájomné a služby s tým spojené	710 393	805 331
Prepravné služby	158 337	214 519
Inzercia, propagácia, reklama	115 614	199 451
Telefón a internetové služby	10 922	11 673
Právne služby	10 926	13 644
IT služby	100 288	151 541
Kontaktní pracovníci - sklad*	89 922	129 798
Ostatné	456 636	450 922
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	476 560	1 364 466
Manká a škody	417 993	139 299
Dary	228	10
Poistné	7 799	13 160
Odpis pohľadávok (faktoring a iné)	39 923	1 188 383
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu*	0	9 697
Iné	10 617	13 917
Finančné náklady, z toho:	44 738	143 595
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 557</i>	<i>58 610</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	985	1 136
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>43 181</i>	<i>84 985</i>
Nákladové úroky	8 747	28 025
Bankové poplatky	34 434	52 451
Odmena faktora	0	4 509
Osobné náklady:		
	2021	2020
Mzdy	1 680 180	1 701 751
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	580 300	592 581
Sociálne zabezpečenie	70 245	106 024
Spolu	2 330 725	2 400 356

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	81 222		100,00 %	248 500		100,00 %
teoretická daň		17 057	21,00 %		52 185	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	787 421	165 358	203,59 %	513 099	107 751	43,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-918 161	-192 814	-237,39 %	-690 678	-145 042	-58,37 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-49 518	-10 399	-12,80 %	70 921	14 894	5,99 %
Spolu		-10 399	-12,80 %		14 894	5,99 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		14 894	5,99 %
Odložená daň z príjmov		205 951	253,57 %		-255 203	-102,70 %
Celková daň z príjmov		205 951	253,57 %		-240 309	-96,70 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prehľad o podsúvahových položkách**

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky vo výške 6 614 EUR, ktoré sleduje na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné autá.

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretích osôb.

b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych a skladových priestorov.

c) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

d) Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

e) Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

f) Súdne spory

Spoločnosť vedie aktívny súdny spor o zaplatenie 57 835 EUR, súdny spor nie je k 31.12.2021 ukončený.

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

V sledovanom období roku 2021 neboli vyplatené žiadne hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov (v roku 2020: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód obch.	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
nákup tovaru	01	2 528 740	5 267 851
nákup materiálu	01	0	0
nákup dlhodobého majetku	01	0	0
predaj tovaru	02	956 468	1 086 904
nákup služieb	01	213 974	167 038
predaj služieb	02	3 026 844	1 997 577
úver, pôžička	08	0	160 000
výnosové úroky z pôžičky	11	39 230	16 044

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade

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

Spoločnosť k 31.12.2021 vo významnej miere obmedzila hlavný predmet činnosti. V roku 2022 manažment naplánoval fúziu spoločnosti s materskou spoločnosťou.

Spoločnosť nevykazuje žiadne iné významné udalosti, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, okrem nasledujúcich dvoch významných skutočností: pandémie COVID a vznik vojnového konfliktu na Ukrajine, ktorý začal 24.2.2022.

Manažment spoločnosti urobil analýzu možných účinkov a následkov týchto skutočností na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021. Toto posúdenie zahŕňalo najlepší odhad zhodnotenia obidvoch účinkov a následkov na činnosť spoločnosti. Manažment dospel k názoru, že uvedené skutočnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na pokračovanie nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Manažment bude naďalej monitorovať pandemickú situáciu, ako aj situáciu na Ukrajine a robiť všetky potrebné kroky na zmiernenie negatívnych dopadov na spoločnosť a ich zamestnancov.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 640	-	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 776 302	-	0	0	1 776 302
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	222 792	0	711 601	488 809	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 207 839	711 502	0	-	-496 337
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	488 809	0	124 729	-488 809	-124 729
Vyplatené dividendy	0	0	0	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 287 368	711 502	836 330	0	1 162 540

Spoločnosť počas roka 2021 netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

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.

Na vklad spoločníka bolo zriadené záložné právo k obchodnému podielu na základe zmluvy zo dňa 22.11.2018 v prospech Citibank Europe, plc.

O vysporiadaní straty za rok 2021 vo výške 124 729 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

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

	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 640	-	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 776 302	0	0	0	1 776 302
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	222 792	0		-	222 792
Neuhradená strata minulých rokov	-507 150	-700 689	0	-	-1 207 839
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(700 689)	488 809	0	700 689	488 809
Vyplatené dividendy	0	0	0	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	798 559	-211 880	0	700 689	1 287 368

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2021

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

		k 31.12.2021	k 31.12.2020
		<i>v Eur</i>	<i>v Eur</i>
Z.	Výsledok hospodárenia pred zdanením	81 222	248 499
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie		
A.1.1.	Odpis neobežného majetku	145 316	163 990
A.1.2.	Odpis pohľadávky	25 828	-38 551
A.1.3.	Manká a škody	-417 993	-139 299
A.1.4.	Opravné položky	-275 454	-339 832
A.1.5.	Dary	228	10
A.1.6.	Prebytky na zásobách	10 633	10 289
A.1.7.	Zmena stavu rezerv	7 487	-21 085
A.1.8.	Zmena stavu zostatkov časového rozlíšenia aktív	462 505	234 026
A.1.9.	Zmena stavu zostatkov časového rozlíšenia pasív	129 353	-7 500
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti	87 903	-137 953
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu		
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-220 594	268 618
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prev. činnosti	-517 936	-944 725
A.2.3.	Zmena stavu zásob	755 579	394 060
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	17 049	-282 047
A.3.	Zmena stavu dane z príjmu	19 463	63 123
A.4.	Zaplatené úroky z prevádzkovej činnosti	-8 747	28 024
A.5.	Zmena stavu - ostatné záväzky	-31 256	0
A.6.	Štátna dotácia - mzdy zamestnancov	148 419	144 066
A.7.	Zmena stavu - očakávané dotácie zo ŠR	51 459	99 904
A.8.	Príjmy a výdavky mimoriadneho charakteru z prev. činnosti	0	0
A*	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	284 290	-84 883
B.1.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.1.	Výdaje spojené s obstaraním neobežného hmotného majetku	-30 098	-73 902
B.1.2.	Vyradenie neobežného dlhodobého majetku	0	-9 697
B.1.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 000	6 667
B.1.3.	Zmena stavu finančného majetku	0	0
B.1.4.	Aktivácia nehmotného majetku	0	0
B.1.5.	Zaplatené a prijaté úroky z pôžičky	39 230	16 043
B.1.6.	Zaplatené úroky z prev. činnosti	6 784	9 720
B.1.7.	Príjmy a výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k dlhodobému majetku	-775	-7 422
B *	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	19 141	-58 591
C.1.1.	Príjmy z ďalších vkladov od majiteľov do kapitálových fondov	0	0
C.1.2.	Zmena metódy účtovania s vplyvom na vlastné imanie	0	0
C.1*	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Zmena stavu - bankové úvery	-330 260	-250 806
C.3.	Zmena stavu odloženej dane	205 951	255 202
C.4.	Zmena stavu - finančné výpomoci	0	-99 904
C.5.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov z ostatných činností	-82 469	-42 749
C.6.	Zmena stavu dlhodobé pohľadávky voči spoločníkovi	50 000	0
C.6.	Zmena stavu dlhodobé záväzky voči spoločníkovi	-99 644	
C.7.	Použitie dotácie na mzdy	-148 419	-144 066
C.8.	Výdaje z mimoriadnych činností	0	0
C *	Čisté peňažné toky z finančných činností	-404 841	-282 323
E.	Kurzový rozdiel	0	
	Celkové zvýšenie/zníženie peňažných prostriedkov	-20 188	-177 298
	Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1.1.	42 812	220 110
	Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31.12.	22 624	42 812

24