

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Makita s.r.o.
Priemyselná 26
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť Makita s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. júla 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2003 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 8525/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je kúpa a predaj tovaru značky Makita a Dolmar. Medzi ďalšie činnosti patrí sprostredkovanie obchodu a služieb a vykonávanie opráv ručného elektrického náradia.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. septembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje MAKITA (UK) LIMITED so sídlom Michigan Drive, Milton Keynes, Buckinghamshire MK 15 8JD, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje MAKITA CORPORATION so sídlom 3 Chome -11-8, Sumiyoshicho, Anjo, Aichi Prefecture 446-8502, Japonsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	43
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. septembra 2021 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Mr. Yoshiro Abe	Mr. Yoshiro Abe

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
MAKITA (UK) LIMITED	6 639	100	100	0	0
Spolu	6 639	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Vedenie Spoločnosti posúdilo možné scenáre dopadu pandémie na účtovnú jednotku a jej podnikanie a dospelo k záveru, že aj napriek neistotám a rizikám, ktorým je podnikateľská jednotka v súčasnosti vystavená, neočakáva významný negatívny vplyv na svoju činnosť v nastávajúcom období vďaka diverzite svojho portfólia a tiež stabilnej finančnej situácii.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	2	rovnomerne	50
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerne	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	10	rovnomerne	10
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerne	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	rovnomerne	25 – 16,67
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe pohybu tovaru. V prípade pohybu príslušenstva, opravná položka sa tvorí vo výške 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. Pri náhradných dieloch je to 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. V prípade Demo strojov sa tvorí opravná položka vo výške 100% z ich hodnoty, pretože pri tomto tovare nenastáva žiaden pohyb, keďže ide o vystavený tovar. V prípade strojov sa opravná položka tvorí v rozmedzí od 25-100% v závislosti od frekvencie predaja daného stroja.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, záručné opravy a licencie k operačnému systému.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú [rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

p) Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Prírastky	0	0	0	0	0	3 350	0	3 350
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 350	0	0	0	-3 350	0	0
Stav k 31.12.2021	0	15 283	7 139	0	0	0	0	22 422
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Prírastky	0	420	0	0	0	0	0	420
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	12 353	7 139	0	0	0	0	19 492
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 930	0	0	0	0	0	2 930

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0,- EUR (2020: 0,- EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	656 200	0	0	0	0	0	656 200
Prírastky	0	0	0	0	0	0	153 345	0	153 345
Úbytky	0	0	87 400	0	0	0	0	0	87 400
Presuny	0	0	153 345	0	0	0	-153 345	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	722 145	0	0	0	0	0	722 145
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	295 132	0	0	0	0	0	295 132
Prírastky	0	0	103 667	0	0	0	0	0	103 667
Úbytky	0	0	83 730	0	0	0	0	0	83 730
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	315 069	0	0	0	0	0	315 069
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	361 068	0	0	0	0	0	361 068
Stav k 31.12.2021	0	0	407 076	0	0	0	0	0	407 076

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0,- EUR (2020: 0,- EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	0	500 617	0	0	0	17 358	0	517 975
Prírastky	0	0	0	0	0	0	234 677	0	234 677
Úbytky	0	0	96 452	0	0	0	0	0	96 452
Presuny	0	0	252 035	0	0	0	-252 035	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	656 200	0	0	0	0	0	656 200
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	316 259	0	0	0	0	0	316 259
Prírastky	0	0	73 627	0	0	0	0	0	73 627
Úbytky	0	0	94 754	0	0	0	0	0	94 754
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	295 132	0	0	0	0	0	295 132
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	184 358	0	0	0	17 358	0	201 716
Stav k 31.12.2020	0	0	361 068	0	0	0	0	0	361 068

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	902 484	314 495	0	0	1 216 979
Zásoby spolu	902 484	314 495	0	0	1 216 979

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obrátkovosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	609 864	292 620	0	0	902 484
Zásoby spolu	609 864	292 620	0	0	902 484

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá vytvorenú žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 755 913	104 075	1 859 988
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 007	0	12 007
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 743 906	104 075	1 056 221
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	965	0	965
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	965	0	965
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 756 878	104 075	1 860 953

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 341 245	131 844	1 473 089
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	563	88	651
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 340 682	131 756	1 472 438
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	94 513	0	94 513
Daňové pohľadávky a dotácie	94 483	0	94 483
Iné pohľadávky	30	0	30
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 435 758	131 844	1 567 602

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 235	12 143
Doména	246	759
Odborná literatúra	259	419
Služby k programu	910	893
Poistenie áut	5 436	5 293
Poistenie majetku	4 181	3 596
Ostatné	1 203	1 183
Spolu	12 235	12 143

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 131	685
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 262	4 757
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 262	4 757
Čerpanie sociálneho fondu	6 256	3 311
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 137	2 131

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 137	0	0	1 137
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 137	0	0	1 137
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 137	0	0	1 137
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 548 586	43 870	3 592 456
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 525 208	0	2 525 208
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 023 378	43 870	1 067 248
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	720 980		720 980
Závazky voči zamestnancom	0	0	61 305	0	61 305
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 509	0	39 509
Daňové záväzky a dotácie	0	0	619 366	0	619 366
Iné záväzky	0	0	800	0	800
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 269 566	0	4 313 436

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 131	0	0	2 131
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 131	0	0	2 131
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 131	0	0	2 131
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 722 683	35 218	1 757 901
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	956 021	0	956 021
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	766 662	35 218	801 880
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	415 819	0	415 819
Závazky voči zamestnancom	0	0	60 915	0	60 915
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 773	0	38 773
Daňové záväzky a dotácie	0	0	315 343	0	315 343
Iné záväzky	0	0	788	0	788
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 138 502	35 218	2 173 720

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	263 052	245 244	263 052	0	245 244
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15 034</i>	<i>16 568</i>	<i>15 034</i>	<i>0</i>	<i>16 568</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	15 034	16 568	15 034	0	16 568
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>248 018</i>	<i>228 676</i>	<i>248 018</i>		<i>228 676</i>
Rezerva na záručné opravy	227 793	208 176	227 793	0	208 176
Rezerva na audit	12 000	14 500	12 000		14 500
Rezerva na daňové poradenstvo	6 850	6 000	6 850		6 000
Rezerva na licenciu k OS	1 375	0	1 375		0
Rezervy spolu	263 052	245 244	263 052		245 244

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	215 774	78 942	31 664	0	263 052
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 883</i>	<i>15 034</i>	<i>8 883</i>	<i>0</i>	<i>15 034</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8 883	15 034	8 883	0	15 034
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>206 891</i>	<i>63 908</i>	<i>22 781</i>	<i>0</i>	<i>248 018</i>
Rezerva na záručné opravy	184 110	43 683	0	0	227 793
Rezerva na audit	11 950	12 000	11 950	0	12 000
Rezerva na daňové poradenstvo	9 200	6 850	9 200	0	6 850
Rezerva na licenciu k OS	1 631	1 375	1 631	0	1 375
Rezervy spolu	215 774	78 942	31 664	0	263 052

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	28 634 314	23 469 700
Tržby z predaja služieb	131 309	99 595
Tržby za tovar	28 503 005	23 370 105
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	47 261	43 931
Čistý obrat celkom	28 681 575	23 513 631

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	28 320 314	23 206 916	130 758	99 283	28 451 072	23 306 199
Česká republika	19 443	16 332	551	312	19 994	16 644
Maďarsko	3 604	625	0	0	3 604	625
Rakúsko	24 160	10 223	0	0	24 160	10 223
Rumunsko	1 003	7 710	0	0	1 003	7 710
Veľká Británia	0	2 272	0	0	0	2 272
Slovinsko	16 799	2 771	0	0	16 799	2 771
Dánsko	4 202	8 267	0	0	4 202	8 267
Estónsko	7 989	891	0	0	7 989	891
Poľsko	37 872	84 874	0	0	37 872	84 874
Taliansko	2 374	14 747	0	0	2 374	14 747
Belgicko	1 171	4 918	0	0	1 171	4 918
Fínsko	0	187	0	0	0	187
Nemecko	50 699	7 294	0	0	50 699	7 294
Holandsko	9 709	2 063	0	0	9 709	2 063
Španielsko	612	0	0	0	612	0
Grécko	2 083	15	0	0	2 083	15
Japonsko	971	0	0	0	971	0
Spolu	28 503 005	23 370 105	131 309	99 595	28 634 314	23 469 700

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 949	40 056
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	23 672	10 500
Ostatné	15 277	29 556
Finančné výnosy, z toho:	8 312	63 232
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	6 671	59 357
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	634	11 020
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 641	3 875
Úroky	1 641	3 875

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 166 355	939 862
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 927</i>	<i>20 227</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 727	13 377
daňové poradenstvo	11 200	6 850
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 140 428</i>	<i>919 635</i>
Doprava	398 078	357 223
Nájomné	361 674	255 028
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	16 292	11 071
Náklady na inzerciu, reklamu	155 945	131 457
Náklady na IT	39 801	43 491
Náklady na telekomunikačné služby	6 301	7 217
Poplatky platené Skupine	43 914	29 382
Náklady na opravy	26 540	23 047
Ubytovanie	25 740	26 061
Reprezentácia	31 164	13 201
Ostatné	34 979	22 457
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	215 702	163 088
Manká a škody	11 417	18 363
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 670	1 698
Náklady na recykláciu	167 437	118 373
Poistenie	32 317	18 574
Ostatné	861	6 080
Finančné náklady, z toho:	576 293	472 816
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>559 755</i>	<i>454 504</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23 497	46 610
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>16 538</i>	<i>18 312</i>
Bankové poplatky	15 977	14 186
Úroky	561	3 714
Ostatné		412

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 459 293	1 323 946
Mzdy	1 056 181	959 894
Sociálne poistenie	265 343	245 179
Zdravotné poistenie	105 518	89 227
Zákonné sociálne náklady	32 251	29 646

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	843	0	-7 694	-6 851
Zásoby	902 484	0	314 495	1 216 979
Rezervy	227 793	0	-19 617	208 176
Celkom	1 131 120	0		1 418 304
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%		21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	237 535	0	60 309	297 844
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	237 535	0	60 309	297 844

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 871 421			377 394		
teoretická daň		392 998	21%		79 253	21%
Daňovo neuznané náklady	99 417	20 878		70 739	14 855	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Spolu		413 876	22%		94 108	25%
Splatná daň z príjmov		474 185	25%		164 062	43%
Odložená daň z príjmov		-60 309	-3%		-69 954	-19%
Celková daň z príjmov		413 876	22%		94 108	25%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje záväzok v súvislosti s prenájmom priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2030 vo výške 3 035 724 EUR (2020: 3 482 154 EUR).

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	25 570 620	18 797 589
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	182 692	163 188
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	0	7 338
	Ostatné spriaznené strany	46 396	23 601
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	551	0
Iné – Vyplatené podiely na zisku	Materská účtovná jednotka	286 757	221 996

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 525 208	956 021
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	12 007	651

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 743 640	0	286 757	283 286	6 740 169
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	283 286	1 457 544	0	-283 286	1 457 544
Vlastné imanie spolu	7 034 229	1 457 544	286 757	0	8 205 016

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 502 206	0	221 996	463 430	6 743 640
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	463 430	283 286	0	-463 430	283 286
Vlastné imanie spolu	6 972 939	283 286	221 996	0	7 034 229

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 283 286 EUR bol prevedený v plnej výške na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Následne z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov, boli jedinému spoločníkovi vyplatené podiely na zisku v hodnote 286 757 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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 pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 871 420	377 394
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	104 087	73 627
Odpis zásob	0	18 363
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	314 495	292 620
Zmena stavu rezerv	-17 808	47 278
Úrokové náklady (netto)	- 1 080	-161
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20 002	-8 802
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 251 112	800 319
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	403 832	492 882
Úbytok (prírastok) zásob	-4 677 891	-691 237
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 032 574	-724 674
Prevádzkové peňažné toky	-990 373	-122 710
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-990 373	-122 710
Zaplatené úroky	-561	-3 714
Prijaté úroky	1 641	3 875
Zaplatená daň z príjmov	-65 312	-58 752
Vyplatené dividendy	-286 757	-221 996
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 341 362	-403 297
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-156 695	-234 677
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	23 672	10 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-133 023	-224 177
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 474 385	-627 474
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 216 983	3 844 457
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 742 538	3 216 983