

POZNÁMKY**k 31. 12. 2021**

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. a) a b)

Obchodné meno a sídlo	Activa Slovakia s.r.o. („spoločnosť“) Štúrova 13, 814 99 Bratislava
Dátum založenia	11. apríla 2000
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	25. apríla 2000
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - kúpa tovaru na účely jeho predaja (maloobchod) - kúpa tovaru na účely jeho predaja (veľkoobchod) - sprostredkovateľská činnosť - reklamná a propagačná činnosť

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	42
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť Activa Slovakia je spoločnosť s ručením obmedzeným a nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti k 31.12.2021.

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Activa Slovakia s.r.o. . Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Activa Slovakia s.r.o. za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. 7. 2021.

Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia B	Meno C
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Martin Leitgeb

Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár A	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ACTIVA spol. s r.o.	6 638,78	100	100	
Spolu	6 638,78	100	100	

POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti
- Účtovníctvo sa vedie 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív

k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v iných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v iných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou v zložení cena obstarania a vedľajšie náklady. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, balné a pod.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou v zložení cena obstarania a vedľajšie náklady. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo, balné a pod.
- d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky na jej súčasnú hodnotu.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch 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 odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- l) Výnosy – tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, overenie účtovnej závierky a na nevyfakturovaný bonus. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, v súlade so Zákonom o dani z príjmov v závislosti od doby, ktorá uplynula od splatnosti pohľadávky a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, nad 720 dní do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva a nad 1 080 dní do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku A	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár (kancelárska technika)	4 roky	25,0 %
Softvér	5 rokov	20,0 %
Dopravné prostriedky (leas.zml.)	36 mesiacov	33,33 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť nemenila žiadne účtovné zásady a účtovné metódy.

13. Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 38 tis. EUR.

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

(Pozn.: prvotným ocenením majetku sa rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona o účtovníctve)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		126 402						126 402
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		126 402						126 402
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		126 402						126 402
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		126 402						126 402
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	C	D	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			613 823						613 823
Prírastky			75 479						75 479
Úbytky			90 868						90 868
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			598 434						598 434
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			514 205						514 205
Prírastky			68 286						68 286
Úbytky			90 868						90 868
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			491 623						491 623
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia			99 618						99 618
Stav na konci účetného obdobia			106 811						106 811

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	D	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			611 526						611 526
Prírastky			2 297						2 297
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			613 823						613 823
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			398 319						398 319
Prírastky			115 886						115 886
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			514 205						514 205
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			213 207						213 207
Stav na konci účtovného obdobia			99 618						99 618

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia A	Druh poistenia B	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne e
		2021 c	2020 d	
Stavby	poistenie proti živelným pohromám	3 990	3 990	Česká poisťovňa
Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky	poistenie proti živelným pohromám proti odcudzeniu, havarijné	1 180 472	1 180 472	Česká poisťovňa
Opravy prenajatej budovy	poistenie proti živelným pohromám	111 727	111 727	Česká poisťovňa

Uvedená výška poistenia je zodpovedajúca poisteniu dlhodobého nehmotného a hmotného majetku dvoch spoločností ACTIVA CZ a Activa Slovakia. Poistenie je stanovené v rámci jednej zmluvy pre obidve spoločnosti.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Zásoby (r. 031 súvahy)

Spoločnosť netvorí žiadne opravné položky k zásobám.

Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	C	D	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	13 682	294		4 703	9 273
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	13 682	294		4 703	9 273

Spoločnosť tvorí opravné položky na pohľadávky v súlade so Zákonom o dani z príjmov:

Kategória po splatnosti	% tvorby opravnej položky
Viac ako 360 dní po splatnosti	20 %
Viac ako 720 dní po splatnosti	50 %
Viac ako 1 080 dní po splatnosti	100 %

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14, 30 a 60 dní.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	C	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	19 387		19 387
Dlhodobé pohľadávky spolu	19 387		19 387
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	655 579	56 321	711 900
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14 371		14 371
Iné pohľadávky	6 083		6 083
Krátkodobé pohľadávky spolu	676 033	56 321	732 354

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	56 321	70 761
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	676 033	741 408
Krátkodobé pohľadávky spolu	732 354	812 169
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 387	19 147
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	19 387	19 147

Zabezpečenie pohľadávok

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	24 531	10 905
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	630 188	631 752
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	654 719	642 657

Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 809	21 720
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 048	17 495

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je bez zmeny, tak ako aj v predchádzajúcom porovnávacom období vo výške 6 639 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	172 000
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	172 000
Iné	
Spolu	172 000

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

(Pozn.: obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich sa uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 432	1 413	4 575	0	8 270
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	11 432	1 413	4 575	0	8 270
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 084	67 630	37 052	0	80 662
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	33 160	38 824	33 160	0	38 824
Overenie účtovnej závierky	2 583	2 583	2 583	0	2 583
Nevyplatený bonus	14 341	26 223	1 309	0	39 255

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	C	D	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 199	4 368	3 135	0	11 432
Rezerva na nevyč. dov. vr. odvodov	10 199	4 368	3 135	0	11 432
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 339	40 743	38 998	0	50 084
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	35 654	33 160	35 654	0	33 160
Overenie účtovnej závierky	2 685	2 583	2 685	0	2 583
Nevyplatený bonus	10 000	5 000	659	0	14 341

Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu			
Ostatné záväzky	30 001		30 001
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	30 001		30 001
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	144 032	1 431	145 463
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	768 698		768 698
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	57 151		57 151
Závazky zo sociálneho poistenia	32 757		32 757
Daňové záväzky a dotácie	83 861		83 861
Ostatné záväzky	50 854		50 854
Krátkodobé záväzky spolu	1 137 353	1 431	1 138 784

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30 a 60 dní.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	30 001	30 238
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30 001	30 238
Krátkodobé záväzky spolu	1 138 784	1 066 661
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 137 353	1 014 769
Záväzky po lehote splatnosti	1 431	51 892

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	30 480	54 250
odpočítateľné	30 480	54 250
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	61 838	36 925
odpočítateľné	61 838	36 925
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	19 387	19 147
Uplatnená daňová pohľadávka	19 387	19 147
Zaúčtovaná ako náklad	- 240	- 8 344
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
Iné	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 151	5 696
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 781	5 533
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 932	11 229
Čerpanie sociálneho fondu	10 932	11 229
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	10 485	10 997
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
A	b	c	d	E	f	g
Istina	50 854	30 001		50 910	30 238	
Finančný náklad	1 242	602		1 302	226	
Spolu	52 096	30 603		52 212	30 464	

VÝNOSY**Výnosy z hospodárskej činnosti**

Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu A	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Slovensko	6 999 433	6 956 042	24 812	24 675
Zahranie	79 118	167 573	10 613	11 770
Spolu	7 078 551	7 123 615	35 425	36 445

Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 754	98 224
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku – auta	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – poisťovné plnenia	20 100	8 584
Poplatok za dopravu	7 623	4 425
Finančný príspevok od štátu	80 970	81 612
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 061	3 603
Finančné výnosy, z toho:	20	360
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	20	360
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	7
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Ostatné mimoriadne výnosy	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	35 425	36 445
Tržby za tovar	7 078 551	7 123 615
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7 113 976	7 160 060

NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	450 466	457 437
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 610</i>	<i>8 610</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 610	8 610
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>441 856</i>	<i>448 827</i>
Opravy a udržiavanie	47 121	32 756
Náklady na reprezentáciu	1 804	1 594
Telefónne poplatky, fax, internet	7 318	8 373
Nájomné – nebytové priestory	119 686	146 043
Služby - Spriaznené osoby	92 323	91 232
Marketingové služby	0	10 000
Ostatné služby	173 604	158 829
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 636	25 219
Dary	2 376	1 744
Pokuty a penále	699	1 141
Poistenie	21 213	21 074
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	348	1 260

Finančné náklady, z toho:	8 422	8 980
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	186	96
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	8 236	8 884
Nákladové úroky	1 929	3 057
Ostatné finančné náklady	6 307	5 827
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	970 929	1 015 916
Mzdové náklady	709 191	740 154
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	160 566	172 198
Zdravotná poisťovňa	70 821	71 120
Iné osobné a sociálne náklady	30 351	32 444

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 610	8 610
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 610	8 610
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti pre budúce obdobie.

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	C	d	E	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	216 878	X	x	217 762	X	x
teoretická daň	X	45 544	21,00	x	45 730	21,00
Daňovo neuznané náklady	116 248	24 412	11,26	125 795	26 417	12,13
Výnosy nepodliehajúce dani	- 146 227	-30 708	- 14,16	- 85 909	- 18 041	- 8,28
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	186 899	39 249	18,10	257 648	54 106	24,85
Splatná daň z príjmov	x	39 249	18,10	x	54 106	24,85
Odložená daň z príjmov	x	- 240	- 0,11	x	-8 344	-3,83
Celková daň z príjmov	x	39 009	17,99	x	45 762	21,01

Spoločnosť vykázala v bežnom účtovnom období splatnú daň z príjmov vo výške 39 249 EUR a odloženú daň z príjmov vo výške - 240 EUR.

Spoločnosť vykázala v predchádzajúcom účtovnom období splatnú daň z príjmov vo výške 54 106 EUR a odloženú daň z príjmov vo výške -8 344 EUR.

PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý je nutné vykazovať na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť má ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka uzatvorené lízingové zmluvy na prenájom osobných a nákladných motorových vozidiel s následnou kúpou v celkovej počte 8. Doba prenájmu je 36 mesiacov. Všetky motorové vozidlá sú vedené v dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti, sú rovnomerne odpisované počas trvania lízingu a sú na ne uzatvorené havarijné poistenia.

INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky ani pohľadávky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve (ako napríklad záväzky z ručenia, zo súdny sporov, z poskytnutých záruk apod.)

PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Konateľom Spoločnosti neboli v účtovnom období poskytnuté žiadne odmeny, ani žiadne výhody či pôžitky.

SPRIAZNENÉ OSOBY

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spoločnosťou, ktorá je personálne prepojená – ACTIVA spol. s r. o. Praha. Tieto transakcie sa týkali nákupu a predaja tovaru a poskytnutia služieb za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	D
ACTIVA spol. s r. o. Praha	03/prijatie služby	96 204	91 025
ACTIVA spol. s r. o. Praha	01/kúpa	4 454 528	4 177 457
ACTIVA spol. s r. o. Praha	02/predaj	79 118	166 938

Spriaznená osoba / Dcérska účetná jednotka/ Materská účetná jednotka A	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky B	Závazky c	Pohľadávky D	Závazky e
Akcionári				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti				
Materská účetná jednotka	1 982	768 698		677 931
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
Spolu	1 982	768 698		677 931

**SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA,
A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

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

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	310 468		42 374		268 094
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	172 000	177 869	172 000		177 869
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu	489 771	177 869	214 374		453 266

Spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období 177 869 EUR.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	316 001		5 533		310 468
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	191 866	172 000	191 866		172 000
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu	515 170	172 000	197 399		489 771

O hospodárskom výsledku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, zisku vo výške 172 000 EUR, rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 28 .7. 2021.