

**A. Informácie o účtovnej jednotke****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

AMICORE, s.r.o.,  
Terézie Vansovej 20,  
974 01 Banská Bystrica  
IČO: 46104127  
DIČ: 2023231848

Deň zápisu do obchodného registra Okresného súdu B.Bystrica 02.04.2011.

**2. Opis hospodárskej činnosti**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- reklamné a marketingové služby

**3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 0                     | 0  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0                     | 0  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 0                     | 0  |

**4. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.****5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01.01. 2021 do 31.12.2021.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená VZ dňa : 25.06.2021

**B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky****Konatelia:**

- Zuzana Kaššová
- Denisa Chromeková

**Štruktúra spoločníkov:**

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
|                     | absolútne                        | v % |                                   |  |
| a                   | b                                | c   | d                                 | e  |
| Zuzana Kaššová      | 2500                             | 50  | 50                                |  |
| Denisa Chromeková   | 2500                             | 50  | 50                                |  |
| <b>Spolu</b>        | 5000                             | 100 | 100                               |  |

**C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku****D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

**2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

**3. Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

**4. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**5. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**6. 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.

**7. 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.

### 8. 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.

### 9. 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.

### 10. Operatívny prenájom

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

### 11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

### 12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

## E. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

### 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia od 01.01.2021 do 31.12.2021 neobstarávala dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok formou kúpy.

### 2. Zásoby

Spoločnosť nakupovala zásoby a účtovala ich spôsobom B. Zostatok na zásobách k 31.12.2021 je 0,- Eur.

### 3. Pohľadávky

Veková štruktúra podľadávok:

Tabuľka č. 1

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   |                     |                      |                  |

|  |   |      |       |
|--|---|------|-------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | 0 | 0    | 0     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |   |      |       |
| Pohľadávky z obchodného styku  |   | 2150 | 12554 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |   |      |       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |   |      |       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |   |      |       |
| Sociálne poistenie   |   |      |       |
| Daňové pohľadávky a dotácie  |   |      |       |
| Iné pohľadávky   |   |      |       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       |   | 2150 | 12554 |

#### 4. Finančné účty

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

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       | 2205                  | 5576   |
| Bežné bankové účty       | 130                   | 109  |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0  |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>             | 2205                  | 5685   |

#### 5. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | 0                     | 0  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 0                     | 26   |
| Prístup do faktúr                                  | 0                     | 26   |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | 0                     | 0  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 0                     | 0  |

### F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### 1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

|                                | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2021 |
|--------------------------------|-----------------|-----------|--------|---------|-------------------|
| Základné imanie (411)          | 5000            |           |        |         | 5000              |
| Ostatné kapitálové fondy (413) | 98              |           |        |         | 98                |
| Zákonný rezervný fond (421)    | 393             | 49        |        |         | 442               |

|  |       |      |     |  |       |
|--|-------|------|-----|--|-------|
| Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441) |       |      |     |  |       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428)    | 7639  | 931  |     |  | 8570  |
| Neuhradená strata min. rokov (-/429)     | -617  |      |     |  | -617  |
| HV bežného účtovného obdobia             | 979   | 783  | 979 |  | 783   |
| Spolu                                    | 13492 | 1763 | 979 |  | 14276 |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške +793 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu: 0
- vyplatenie podielov zo zisku: 0
- do nerozdeleného zisku: 744
- zákonný rezervný fond: 39
- do neuhradenej straty min. období: 0

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie |                                 |
| a                                  | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 0                                  |        |          |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 0                                  |        |          |          | 0                               |

## 3. Záväzky

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 462                   | 348  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>462</b>            | <b>348</b>                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 0  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 21                    | 21   |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |

**4. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 21                    | 21   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 0                     | 0  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 0                     | 0  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 0                     | 0  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 21                    | 21   |

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.

**5. Bankové úvery**

Spoločnosť nemala v priebehu účtovného obdobia bankový úver.

**6. Časové rozlíšenie na strane pasív**

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

**H. Informácie o výnosoch****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |  |
|---------------|--|--|--|--|--|--|
|               | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b  | c  | d  | e  | f  | g  |
| SR            | 22706  | 26206  |  |  |  |  |
| <b>Spolu</b>  | 22706  | 26206  |  |  |  |  |

**2. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti 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  | 0                     | 0  |

|  |   |   |
|--|---|---|
| <b>činnosti, z toho:</b>                                       |   |   |
|  | 0 | 0 |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                  |   |   |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |   |   |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>    |   |   |

## **F. Informácie o nákladoch**

### **1. Náklady na poskytnuté služby**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 19116                 | 24176  |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          |                       |  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       |                       |  |
| iné uisťovacie audítorské služby  |                       |  |
| súvisiace audítorské služby   |                       |  |
| daňové poradenstvo  |                       |  |
| ostatné neaudítorské služby   |                       |  |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    |                       |  |
| Cestovné náklady  | 14351                 | 11176  |
| Ost. služby   | 3948                  | 12671  |
| Telef. popl.  | 817                   | 329  |
| Poštovné  | 0                     | 0  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 0                     | 0  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | 96                    | 102  |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  |                       |  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              |                       |  |
| Poplatky banke  | 96                    | 102  |
|   |                       |  |

### **I. Informácie 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: | 921                   | x   | x       | 1161   | x   | x       |
| teoretická daň                               | x                     |     |         | x  |     |         |
| Daňovo neuznané náklady                      |                       |     |         | 52   |     |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   |                       |     |         |  |     |         |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |     |         |  |     |         |
| Spolu  | 921                   |     |         | 1213   |     |         |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 138 | 15      | x  | 182 | 15      |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     |     |         | x  |     |         |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 138 | x       | x  | 182 | x       |