

Zostavené podľa opatrenia č.MF/388/2014 Z. z. a 417/2015 Z.z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky určených na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

## ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka ODRISLOVAK, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Križkova 9, 811 04 Bratislava. Založená bola dňa 14.2.2006 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 10.3.2006. IČO 36284939. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 39744/B. Spoločnosť zmenila v roku 2012 sídlo. Zmena bola zapísaná do Obchodného registra dňa 6.11.2012.

#### Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Marketing a prieskum trhu
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Krajčírstvo
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť organizačných a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti
- Manažment
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

### 2. INFORMÁCIE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

### 3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa 11.6.2021.

### 4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

### 5. ÚDAJE O SKUPINE

#### A. NAJvyšší podnik v konsolidácii

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Orsay GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle materskej spoločnosti celej skupiny.

Materská spoločnosť Orsay GmbH so sídlom Lossenfeld 12, Willstätt-Sand D-77731, Nemecká spolková republika, vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa aj Spoločnosť.

#### B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Orsay GmbH so sídlom Lossenfeld 12, Willstätt-Sand D-77731, Nemecká spolková republika.

#### C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), je Orsay GmbH so sídlom Lossenfeld 12, Willstätt-Sand D-77731, Nemecká spolková republika.

#### D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

### 6. 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                   | 126                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 127                   | 109                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 0                     | 0                                            |

## ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a

v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Spoločnosť v účtovnom období 2021 vykázala hospodársky výsledok – stratu vo výške 1 921 020 EUR, čo malo za následok negatívne vlastné imanie vo výške -424 117 EUR. Spoločnosť predpokladá, že v najbližších rokoch dosiahne zisk, čím pokryje stratu z roku 2021, ako aj negatívne vlastné imanie.

## 2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

### 2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III. bode 2.2 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

### 2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

#### 2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

##### b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

**c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

**e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

**f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podiely voči prepojeným jednotkám, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti v rámci podielovej účasti iné ako voči prepojeným jednotkám. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**h) Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami a použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, províziu a pod. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu B.

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**l) Pohľadávky**

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

V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**o) Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

**p) Dlhopisy**

Spoločnosť neúčtuje o dlhopisoch.

**q) Záväzky**

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### **r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

#### **s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

#### **t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

#### **u) Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

#### **v) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

Spoločnosti sa netýka

#### **w) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia,

ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazujú ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období zvýšila vlastné imanie Spoločnosti vkladom záväzkov voči materskej spoločnosti Orsay GmbH do ostatných kapitálových fondov v celkovej výške 2 406 696,54 EUR.

Spoločnosť nevytvára rezervný fond.

#### x) 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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria tržby z predaja tovaru.

#### 2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o nehmotnom dlhodobom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Odpisovať začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Druh dlhodobého hmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                           | 10                                     | lineárna           | 10                        |
| Stroje, prístroje a zariadenia   | 6                                      | lineárna           | 16,67                     |
| Registračné pokladne             | 7                                      | lineárna           | 14,29                     |
| Inventár                         | 6                                      | lineárna           | 16,67                     |
| Iný dlhodobý hmotný majetok      | 6                                      | lineárna           | 16,67                     |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

### 2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

#### a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

| Kritériá                           | Opravná položka v % |
|------------------------------------|---------------------|
| K zastaralým a poškodeným zásobám  | 50                  |
| Nepohyblivé zásoby od 1 do 2 rokov | 50                  |
| Nepohyblivé zásoby od 2 rokov      | 50                  |

#### b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

| Kritériá                       | Opravná položka v % |
|--------------------------------|---------------------|
| Po splatnosti 91 - 180 dní     | 20                  |
| Po splatnosti 181 - 360 dní    | 50                  |
| Po splatnosti viac ako 360 dní | 100                 |
| Pochybné a sporné pohľadávky   | 100                 |
| V konkurze                     | 100                 |

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

### 2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

#### 2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

#### 2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

#### 2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

### ČL. III

#### INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1. AKTÍVA

##### 1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

##### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 10 až 11. Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 dlhodobý nehmotný majetok.

##### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Mesterheide Unternehmensgruppe. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poškodenie a odcudzenie. Ročný limit plnenie je pre všetky poistenia na území SR vo výške 5 863 194 EUR.

| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |                       |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|-----------|
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Bežné účtovné obdobie |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
|                                              | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a ich súbory | Pest. celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstaraný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu     |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                      |                       |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                     | 3 925 391 | 1 870 723                                   | 0                                   | 0                                     | 0              | 20 815           | 0                                 | 5 816 929 |
| Prírastky                                    | 0                     | 109 405   | 137 330                                     | 0                                   | 0                                     | 0              | 346 242          | 0                                 | 592 977   |
| Úbytky                                       | 0                     | 201 214   | 64 062                                      | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 265 276   |
| Presuny                                      | 0                     | 0         | 0                                           | 0                                   | 0                                     | 0              | -349 759         | 0                                 | -349 759  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                     | 3 833 582 | 1 943 991                                   | 0                                   | 0                                     | 0              | 17 298           | 0                                 | 5 794 871 |
| <b>Oprávky</b>                               |                       |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                     | 3 298 762 | 1 322 631                                   | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 4 621 393 |
| Prírastky                                    | 0                     | 134 666   | 168 570                                     | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 303 236   |
| Úbytky                                       | 0                     | 200 732   | 61 339                                      | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 262 071   |
| Presuny                                      | 0                     | 0         | 0                                           | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                     | 3 232 696 | 1 429 862                                   | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 4 662 558 |
| <b>Opravné položky</b>                       |                       |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 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 na konci účtovného obdobia              | 0                     | 0         | 0                                           | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                    |                       |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                     | 626 629   | 548 092                                     | 0                                   | 0                                     | 0              | 20 815           | 0                                 | 1 195 536 |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                     | 600 886   | 514 129                                     | 0                                   | 0                                     | 0              | 17 298           | 0                                 | 1 132 313 |

| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |                                              |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|-----------|
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
|                                              | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a ich súbory | Pest. celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstaraný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu     |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                      |                                              |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | ;                                            | 4 045 031 | 1 872 704                                   | 0                                   | 0                                     | 0              | 22 727           | 0                                 | 5 940 462 |
| Prírastky                                    | 0                                            | 87 102    | 81 763                                      | 0                                   | 0                                     | 0              | 187 994          | 0                                 | 356 859   |
| Úbytky                                       | 0                                            | 206 742   | 83 744                                      | 0                                   | 0                                     | 0              | 1 912            | 0                                 | 292 398   |
| Presuny                                      | 0                                            | 0         | 0                                           | 0                                   | 0                                     | 0              | -187 994         | 0                                 | -187 994  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                                            | 3 925 391 | 1 870 723                                   | 0                                   | 0                                     | 0              | 20 815           | 0                                 | 5 816 929 |
| <b>Oprávky</b>                               |                                              |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                                            | 3 351 655 | 1 211 144                                   | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 4 562 799 |
| Prírastky                                    | 0                                            | 153 850   | 191 663                                     | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 345 513   |
| Úbytky                                       | 0                                            | 206 743   | 80 176                                      | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 286 919   |
| Presuny                                      | 0                                            | 0         | 0                                           | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                                            | 3 298 762 | 1 322 631                                   | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 4 621 393 |
| <b>Opravné položky</b>                       |                                              |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 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 na konci účtovného obdobia              | 0                                            | 0         | 0                                           | 0                                   | 0                                     | 0              | 0                | 0                                 | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                    |                                              |           |                                             |                                     |                                       |                |                  |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                                            | 693 376   | 661 560                                     | 0                                   | 0                                     | 0              | 22 727           | 0                                 | 1 377 663 |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                                            | 626 629   | 548 092                                     | 0                                   | 0                                     | 0              | 20 815           | 0                                 | 1 195 536 |

**1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)**

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

**1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)****a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                               |                         |                                                             |                                                                      |                                                  |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia |
| 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                                           | 61 409                                              | 13 596                  | 0                                                           | 0                                                                    | 75 005                                           |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                                                   | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                                |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                                   | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                                |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>61 409</b>                                       | <b>13 596</b>           | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>75 005</b>                                    |

**b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo**

Spoločnosti sa netýka.

**1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

**1.5. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)****a) Prehľad o opravných položkách**

Spoločnosť nemala dôvod tvoriť opravné položky k pohľadávkam v roku 2021.

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

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

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky - odložená daň                    | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 287 749             | 1 477                | 289 226          |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 1 380               | 213                  | 1 593            |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 3 910               | 0                    | 3 910            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>293 039</b>      | <b>1 690</b>         | <b>294 729</b>   |

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

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky - odložená daň                    | 234 696             | 0                    | 234 696          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>234 696</b>      | <b>0</b>             | <b>234 696</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 276 836             | 16 859               | 293 695          |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 33 923              | 0                    | 33 923           |
| Iné pohľadávky                                   | 1 852               | 0                    | 1 852            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>312 611</b>      | <b>16 859</b>        | <b>329 470</b>   |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                   | <b>0</b>              | <b>234 696</b>                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 234 696                                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>294 729</b>        | <b>329 470</b>                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 293 039               | 312 611                                      |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                    | 1 690                 | 16 859                                       |

**c) Odložená daňová pohľadávka**

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

#### 1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)

##### a) Štruktúra finančných účtov

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 30 011                | 73 770                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 608 058               | 439 949                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste                                                    | 10 365                | 1 084                                        |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>648 434</b>        | <b>514 803</b>                               |

##### b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

#### 1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

##### a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Štruktúru časového rozlíšenia tvoria nasledovné položky (v celých eurách):

| Opis položky časového rozlišení                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:                    | 0                     | 0                                            |
|                                                              | 0                     | 0                                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:                  | 206 509               | 203 629                                      |
| Nájomné prenajatých priestorov + ostatné prevádzkové náklady | 200 611               | 197 919                                      |
| Marketing                                                    | 5 322                 | 5 618                                        |
| Licencie                                                     | 83                    | 92                                           |
| Zverejnenie pracovnej ponuky                                 | 493                   | 0                                            |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:                     | 0                     | 0                                            |
|                                                              | 0                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:                   | 18 671                | 58 489                                       |
| Dotácie na nájomné                                           | 18 522                | 58 489                                       |
| Ostatné                                                      | 149                   | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                 | <b>225 180</b>        | <b>262 118</b>                               |

## 2. PASÍVA

### 2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

#### a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 9 959 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 9 959 EUR spoločnosťou Orsay GmbH. Celé základné imanie je splatené.

**b) Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie**

| Rozdelenie účtovnej straty                  | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|
| Účtovná strata                              | 2 072 807                            |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>         |
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0                                    |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0                                    |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0                                    |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0                                    |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 2 072 807                            |
| Iné                                         | 0                                    |
| <b>Spolu</b>                                | <b>2 072 807</b>                     |

**c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania**

Spoločnosti sa netýka.

**d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na vysporiadanie straty za rok 2021 je nasledujúci: Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

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.

**e) Pohyby vo vlastnom imaní**

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

## 2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

## a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2021 a 31.12.2020

| Druh rezervy                               | Bežné účtovné obdobie              |                |                |               |                                 |
|--------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                        |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:          | 0                                  | 0              | 0              | 0             | 0                               |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:          | 0                                  | 0              | 0              | 0             | 0                               |
| vyrovnanie nájomného                       | 0                                  | 0              | 0              | 0             | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>334 964</b>                     | <b>331 791</b> | <b>254 022</b> | <b>80 942</b> | <b>331 791</b>                  |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:        | 17 779                             | 45 014         | 17 779         | 0             | 45 014                          |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné | 17 779                             | 45 014         | 17 779         | 0             | 45 014                          |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:        | 317 185                            | 286 777        | 236 243        | 80 942        | 286 777                         |
| Audit                                      | 14 237                             | 7 237          | 14 237         | 0             | 7 237                           |
| Účtovná závierka, daňové priznanie         | 5 570                              | 6 400          | 5 570          | 0             | 6 400                           |
| Energie                                    | 20 276                             | 19 776         | 18 831         | 1 445         | 19 776                          |
| Preprava                                   | 11 350                             | 9 221          | 10 902         | 448           | 9 221                           |
| Údržba                                     | 555                                | 3 390          | 555            | 0             | 3 390                           |
| Tovar J-Club                               | 2 885                              | 2 105          | 2 885          | 0             | 2 105                           |
| Rezervy na bonusy                          | 2 523                              | 3 444          | 2 523          | 0             | 3 444                           |
| Nájomné a SPN                              | 65 905                             | 65 185         | 45 557         | 20 348        | 65 185                          |
| Marketing                                  | 64 607                             | 34 361         | 16 207         | 48 400        | 34 361                          |
| Tržby - reklamácie                         | 75 997                             | 77 853         | 75 997         | 0             | 77 853                          |
| Orsay Club                                 | 33 680                             | 31 596         | 33 680         | 0             | 31 596                          |
| Ostatné                                    | 19 600                             | 26 209         | 9 299          | 10 301        | 26 209                          |

| Druh rezervy                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                        |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>                           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>                        |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>                           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>                        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>371 725</b>                     | <b>334 964</b> | <b>334 112</b> | <b>37 613</b> | <b>334 964</b>                  |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>35 095</i>                      | <i>17 779</i>  | <i>35 095</i>  | <i>0</i>      | <i>17 779</i>                   |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné | 35 095                             | 17 779         | 35 095         | 0             | 17 779                          |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>336 630</i>                     | <i>317 185</i> | <i>299 017</i> | <i>37 613</i> | <i>317 185</i>                  |
| Audit                                      | 5 880                              | 14 237         | 5 880          | 0             | 14 237                          |
| Účtovná závierka, daňové priznanie         | 7 120                              | 5 570          | 6 962          | 158           | 5 570                           |
| Energie                                    | 16 595                             | 20 276         | 6 264          | 10 331        | 20 276                          |
| Strážna služba                             | 7 043                              | 0              | 4 072          | 2 971         | 0                               |
| Preprava                                   | 55 517                             | 11 350         | 45 365         | 10 152        | 11 350                          |
| Údržba                                     | 2 049                              | 555            | 2 049          | 0             | 555                             |
| Tovar Beeline / J-Club                     | 17 893                             | 2 885          | 17 893         | 0             | 2 885                           |
| Rezervy na bonusy                          | 14 405                             | 2 523          | 14 405         | 0             | 2 523                           |
| Nájomné a SPN                              | 42 731                             | 65 905         | 41 966         | 765           | 65 905                          |
| Marketing                                  | 25 190                             | 64 607         | 19 692         | 5 498         | 64 607                          |
| Tržby - reklamácie                         | 35 962                             | 75 997         | 35 962         | 0             | 75 997                          |
| Orsay Club                                 | 92 267                             | 33 680         | 92 267         | 0             | 33 680                          |
| Ostatné                                    | 13 978                             | 19 600         | 6 240          | 7 738         | 19 600                          |

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčinu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poistné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkolvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

**2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKACH (Súvaha r. 102 a r. 122)****a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

| Názov položky                                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu    |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                       |                     |                      |                  |
| Záväzky z obchodného styku                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné záväzky - sociálny fond                   | 3 798               | 0                    | 3 798            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                 | <b>3 798</b>        | <b>0</b>             | <b>3 798</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                     |                     |                      |                  |
| Záväzky z obchodného styku                    | 189 805             | 91 547               | 281 352          |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 1 376 046           | 953 144              | 2 329 190        |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 127 271             | 0                    | 127 271          |
| Záväzky voči zamestnancom                     | 67 502              | 0                    | 67 502           |
| Sociálne poistenie                            | 41 305              | 0                    | 41 305           |
| Daňové záväzky a dotácie                      | 123 175             | 0                    | 123 175          |
| Iné záväzky                                   | 354                 | 0                    | 354              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>               | <b>1 925 458</b>    | <b>1 044 691</b>     | <b>2 970 149</b> |

**Bezprostredne predchádzajúce UO**

| Názov položky                                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závázky spolu    |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                       |                     |                      |                  |
| Záväzky z obchodného styku                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné záväzky - sociálny fond                   | 3 789               | 0                    | 3 789            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                 | <b>3 789</b>        | <b>0</b>             | <b>3 789</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                     |                     |                      |                  |
| Záväzky z obchodného styku                    | 45 224              | 155 460              | 200 684          |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 1 231 882           | 449 074              | 1 680 956        |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 1 472 378           | 0                    | 1 472 378        |
| Záväzky voči zamestnancom                     | 62 575              | 0                    | 62 575           |
| Sociálne poistenie                            | 36 497              | 0                    | 36 497           |
| Daňové záväzky a dotácie                      | 137 921             | 0                    | 137 921          |
| Iné záväzky                                   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>               | <b>2 986 477</b>    | <b>604 534</b>       | <b>3 591 011</b> |

| Záväzky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>3 798</b>          | <b>3 789</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 3 798                 | 3 789                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 970 149</b>      | <b>3 591 011</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 925 458             | 2 986 477                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 1 044 691             | 604 534                                      |

**b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosti sa netýka

**c) Odložený daňový záväzok**

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

**d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu**

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>     | <b>3 789</b>          | <b>4 065</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov  | 3 853                 | 6 361                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku            | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu             | 0                     | 0                                            |
| <b><i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i></b> | <b>3 853</b>          | <b>6 361</b>                                 |
| Čerpanie sociálneho fondu                   | 3 844                 | 6 637                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>    | <b>3 798</b>          | <b>3 789</b>                                 |

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.

#### 2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

**a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

| Názov položky                                          | Mena | Úrok p.a.v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------|------|--------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                                |      |              |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                              |      |              |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Závazky voči materskej účtovnej jednotke, cash pooling | EUR  | 0,619        | 1.1.2022         | 127 271                                                | 127 271                                       | 1 472 378                                                                     |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>                    |      |              |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

**2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)****a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

| 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                                            |
|                                             | 0                     | 0                                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 192 350               | 222 069                                      |
| Vouchery Orsay                              | 171 748               | 196 963                                      |
| Prijaté dotácie na rekonštrukcie obchodov   | 20 602                | 25 106                                       |
| <b>Spolu</b>                                | <b>192 350</b>        | <b>222 069</b>                               |

**2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU**

Spoločnosti sa netýka.

**2.7. DAŇ Z PRÍJMOV**

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

| Názov položky                                          | Bežné účtovné obdobie |                |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |            |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------|----------------------------------------------|----------|------------|
|                                                        | Základ dane           | Daň            | Daň v %    | Základ dane                                  | Daň      | Daň v %    |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:           | -1 686 323            | x              | x          | -2 072 807                                   | x        | x          |
| teoretická daň                                         | x                     | -354 128       | 21%        | x                                            | -435 289 | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                                | 58 771                | 12 342         | 21%        | 46 225                                       | 9 707    | 21%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani a iné odpočítateľné položky | 0                     | 0              | 0%         | 0                                            | 0        | 0%         |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky       | 0                     | 0              | 0%         | 0                                            | 0        | 0%         |
| Umorenie daňovej straty                                | 0                     | 0              | 0%         | 0                                            | 0        | 0%         |
| Zmeny sadzby dane                                      | 0                     | 0              | 0%         | 0                                            | 0        | 0%         |
| Iné                                                    | 0                     | 0              | 0%         | 0                                            | 0        | 0%         |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>-1 627 552</b>     | <b>0</b>       | <b>21%</b> | <b>-2 026 582</b>                            | <b>0</b> | <b>21%</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                           | <b>x</b>              | <b>0</b>       | <b>63%</b> | <b>x</b>                                     | <b>0</b> | <b>63%</b> |
| Odložená daň z príjmov                                 | x                     | 234 696        | -14%       | x                                            | 0        | 0%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                           | <b>x</b>              | <b>234 696</b> | <b>49%</b> | <b>x</b>                                     | <b>0</b> | <b>63%</b> |

**b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok**

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| – odpočítateľné                                                                       | 0                     | 0                                            |
| – zdaniteľné                                                                          | 0                     | 0                                            |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| – odpočítateľné                                                                       | 0                     | 0                                            |
| – 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                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>0</b>              | <b>234 696</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>234 696</b>        | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 234 696               | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| Iné                                                                                   | 0                     | 0                                            |

**2.8. DERIVÁTY**

Spoločnosti sa netýka

**ČL. IV**  
**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

**1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)**

Celkové tržby za vlastné výroby, tovary a služby dosiahli 9 666 756 EUR za rok 2021 a 12 022 956 EUR za rok 2020. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Tržby z predaja tovaru |                                              | Tržby z predaja služieb |                                              | Spolu                 |                                              |
|---------------|------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko      | 8 749 741              | 11 339 620                                   | 130 946                 | 181 895                                      | 8 880 687             | 11 521 515                                   |
| Zahraničie    | 786 069                | 501 441                                      | 0                       | 0                                            | 786 069               | 501 441                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>9 535 810</b>       | <b>11 841 061</b>                            | <b>130 946</b>          | <b>181 895</b>                               | <b>9 666 756</b>      | <b>12 022 956</b>                            |

## 2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOb (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

| Vnútroorganizačné zásoby                                              | Bežné účtovné obdobie |                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Začiatkový stav       | Konečný zostatok | Začiatkový stav                              | Konečný zostatok | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 0                     | 0                | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| Výrobky                                                               | 0                     | 0                | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| Zvieratá                                                              | 0                     | 0                | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| Tovar                                                                 | 705 417               | 848 320          | 1 272 612                                    | 705 417          | 142 903                               | -567 195                                     |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>705 417</b>        | <b>848 320</b>   | <b>1 272 612</b>                             | <b>705 417</b>   | <b>142 903</b>                        | <b>-567 195</b>                              |
| Manká a škody                                                         | 0                     | 0                | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| Reprezentačné                                                         | 0                     | 0                | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| Dary                                                                  | 0                     | 0                | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| Iné                                                                   | 0                     | 0                | 0                                            | 0                | 0                                     | 0                                            |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>705 417</b>        | <b>848 320</b>   | <b>1 272 612</b>                             | <b>705 417</b>   | <b>142 903</b>                        | <b>-567 195</b>                              |

## 3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCIÍ NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Spoločnosti sa netýka.

#### 4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>729 996</b>        | <b>357 215</b>                               |
| Dotácie na hospodársku činnosť                                           | 697 395               | 346 704                                      |
| Dotácie na obstatanie dlhodobého majetku                                 | 4 504                 | 5 110                                        |
| Výnosy z predaja dlhodobého majetku                                      | 1 593                 | 0                                            |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 4 287                 | 2 875                                        |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                           | 0                     | 0                                            |
| Iné                                                                      | 22 217                | 2 526                                        |

#### 5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady z toho :</b>     | <b>1 406 110</b>      | <b>1 539 385</b>                             |
| Mzdy                               | 992 729               | 1 087 383                                    |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                     | 0                                            |
| Zdravotné a sociálne poistenie     | 350 130               | 379 913                                      |
| Zákonné sociálne náklady           | 53 423                | 57 675                                       |
| Sociálne zabezpečenie              | 9 828                 | 14 414                                       |

#### 6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho :</b>                               | <b>498</b>            | <b>920</b>                                   |
| Kurzové zisky, z toho :                                        | -41                   | 132                                          |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                     | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :          | 539                   | 788                                          |
| Výnosové úroky                                                 | 35                    | 2                                            |

**7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)**

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>2 880 985</b>      | <b>2 946 099</b>                             |
| Údržba a opravy                              | 64 871                | 60 766                                       |
| Cestovné náklady                             | 1 327                 | 3 752                                        |
| Prenájom priestorov                          | 1 301 656             | 1 388 513                                    |
| Vedľajšie náklady k prenájmu                 | 521 239               | 523 145                                      |
| Reklama                                      | 639 994               | 609 570                                      |
| Účtovníctvo a daňové poradenstvo             | 130 119               | 130 119                                      |
| Manažérske a administratívne služby          | 46 345                | 66 172                                       |
| Bezpečnostná služba                          | 7 700                 | 8 823                                        |
| Ostatné                                      | 167 734               | 155 239                                      |

**8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)**

| Názov položky                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho :</b> | <b>349 413</b>        | <b>405 495</b>                               |
| Odpisy                                                                     | 305 005               | 348 951                                      |
| Manká a škody                                                              | 36 397                | 45 935                                       |
| Dary                                                                       | 0                     | 0                                            |
| Dane a poplatky                                                            | 1 675                 | 1 681                                        |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv                                                 | 0                     | 0                                            |
| Poistné                                                                    | 4 935                 | 7 900                                        |
| Ostatné                                                                    | 1 401                 | 1 028                                        |

**9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>61 568</b>         | <b>79 312</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho :</i>                                 | <i>1 089</i>          | <i>768</i>                                   |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                     | 0                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :</i>   | <i>60 479</i>         | <i>78 544</i>                                |
| Bankové poplatky                                                | 13 522                | 65 988                                       |
| Manká a škody na finančnom majetku                              | 160                   | 847                                          |
| Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky                  | 8 550                 | 11 709                                       |

## 10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :</b> | <b>14 237</b>         | <b>14 245</b>                                |
| Náklady na audit účtovnej závierky                                | 14 237                | 14 245                                       |
| Uisťovacie služby                                                 | 0                     | 0                                            |
| Daňové poradenstvo                                                | 0                     | 0                                            |
| Ostatné neaudítorské služby                                       | 0                     | 0                                            |

## 11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja vlastných výrobkov      | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb                 | 130 946               | 181 895                                      |
| Tržby z predaja tovaru                  | 9 535 810             | 11 841 061                                   |
| Výnosy zo zákazkovej výroby             | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z predaja dlhodobého majetku     | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>9 666 756</b>      | <b>12 022 956</b>                            |

**12. NÁKLADY A VÝNOSY, KTORÉ MAJÚ VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT**

Spoločnosti sa netýka.

**ČL. V**  
**INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

**1. PODMIENENÉ MAJETOK ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ ZÁVÄZKY****a) Podmienены majetok**

Spoločnosti sa netýka

**b) Podmienенé záväzky**

Podmienеным záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosti nie sú známe podmienené záväzky, ktoré nie sú vykázané 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.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí                    | 0                     | 0                                            |
| Z poskytnutých záruk                     | 498 264               | 498 264                                      |
| Z všeobecne záväzných právnych predpisov | 0                     | 0                                            |
| Z ručenia                                | 0                     | 0                                            |
| Iné podmienené záväzky                   | 0                     | 0                                            |

| Číslo záruky | Príjemca záruky               | Výška záruky | Dátum splatnosti |
|--------------|-------------------------------|--------------|------------------|
| 1550094029   | Multi Veste Slovakia 2 s.r.o. | 19 185,00    | 22.1.2021        |
| 1550136029   | Galéria LC, s.r.o.            | 16 422,00    | 26.1.2021        |
| 37/07/BA     | OC Slovakia s.r.o.            | 9 738,00     | 31.7.2021        |
| 36/07/BA     | OC Slovakia s.r.o.            | 13 280,00    | 31.7.2021        |
| 29/06/BA     | Palm Corp s.r.o., Bratislava  | 26 625,95    | 28.10.2021       |
| 1650184029   | AUPARK Košice SC, s.r.o.      | 29 419,72    | 9.11.2021        |
| 1750002029   | IKEA Centres Slovensko s.r.o. | 31 430,30    | 15.3.2022        |
| 1850194029   | Euro MAX Prešov, s.r.o.       | 8 092,00     | 29.3.2022        |
| 1750325029   | OC Martin s.r.o., Zvolen      | 21 843,31    | 29.11.2022       |
| 1310059029   | Manhattan Development SK a.s. | 16 466,00    | 1.2.2023         |
| 1750283029   | VSV consulting, a.s.          | 22 530,00    | 23.2.2023        |
| 1850179029   | Bory Mall, a.s.               | 18 898,56    | 7.6.2023         |
| 1850249029   | ZEMPLÍN MARKET, s.r.o.        | 14 135,00    | 7.6.2023         |
| 1850371029   | STOP.SHOP Slovakia            | 18 396,00    | 16.1.2024        |
| 1950011029   | EUROVEA, a.s.                 | 53 559,94    | 7.3.2024         |
| 1950039029   | Trenčín Retail Park a.s.      | 26 737,00    | 2.4.2024         |
| 1450017029   | MLYNY, a.s., Nitra            | 28 538,00    | 8.9.2024         |
| 34/09/BA     | IMBIZ s.r.o.                  | 12 831,00    | 15.9.2024        |
| 2050143029   | AUPARK Piešťany SC, s.r.o.    | 26 149,00    | 28.4.2025        |
| 1950285029   | TESCO STORES SR, a.s.         | 22 670,00    | 30.4.2025        |
| 2050146029   | City-Arena PLUS a.s.          | 24 764,00    | 21.8.2025        |
| 1550066029   | AUPARK Žilina SC a.s.         | 36 553,00    | 21.10.2025       |

## 2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

## 3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka

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

V súvislosti s celosvetovou pandémiou ochorenia COVID-19 prijíma vláda Slovenskej republiky ďalšie reštriktívne opatrenia s cieľom znížiť riziko šírenia choroby, ktoré vedú k zníženiu ekonomickej aktivity. Vedenie Spoločnosti sa domnieva, že tieto opatrenia nemajú a nebudú mať významný vplyv na finančnú pozíciu a finančné výsledky Spoločnosti.

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

**ČL. VII**

**EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

**1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

**a) Prehľad uskutočnených transakcií**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami, uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

| Spriaznená osoba                                      | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                       |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>             |                   | <b>8 722 967</b>             | <b>9 319 958</b>                             |
| Nákup materiálu, majetku a tovaru (dohodnuté obchody) | 01                | 7 586 089                    | 8 640 752                                    |
| Nákup služieb (dohodnuté obchody)                     | 01                | 277 921                      | 177 765                                      |
| Licencie                                              | 05                | 0                            | 0                                            |
| Predaj tovaru                                         | 02                | 858 957                      | 501 441                                      |
| Predaj služieb                                        | 02                | 0                            | 0                                            |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:       |
|-------------------|---------------------|
| 01                | kúpa                |
| 02                | predaj              |
| 03                | poskytnutie služby  |
| 04                | obchodné zastúpenie |
| 05                | licencia            |

|    |               |
|----|---------------|
| 06 | transfer      |
| 07 | know-how      |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc       |
| 10 | záruka        |
| 11 | iný obchod.   |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

- Ordipol Sp. z.o.o., ul. Logistyczna 1 55040 Bielany Wroclawskie, Poland
- Orsay GmbH, Im Lossenfeld 12, 77731 Willstätt-Sand, Deutschland

#### b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

| Názov položky                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 1 593                 | 0                                            |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku      | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu aktíva</b>                                   | <b>1 593</b>          | <b>0</b>                                     |
| Ostatné dlhodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička) | 127 271               | 1 472 678                                    |
| Záväzky z obchodného styku                            | 2 329 190             | 1 680 956                                    |
| <b>Spolu pasíva</b>                                   | <b>2 456 461</b>      | <b>3 153 634</b>                             |

## 2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

### ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

### ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| 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                                                   | 9 959                              | 0              | 0        | 0          | 9 959                           |
| 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                               |
| Zákonné rezervné fondy                                            | 996                                | 0              | 0        | 0          | 996                             |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 0                                  | 2 406 697      | 0        | 0          | 2 406 697                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                  | 0              | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                                  | 0              | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                  | 0              | 0        | 0          | 0                               |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                                    | 0                                  | 0              | 0        | 0          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 1 804 883                          | 0              | 0        | 0          | 1 804 883                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -652 825                           | 0              | 0        | -2 072 807 | -2 725 632                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -2 072 807                         | -1 921 020     | 0        | 2 072 807  | -1 921 020                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                  | 0              | 0        | 0          | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                                  | 0              | 0        | 0          | 0                               |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>-909 794</b>                    | <b>485 677</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>-424 117</b>                 |

Spoločnosť ORDISLOVAK, s.r.o. rozhodla o prevedení účtovného zisku za rok 2019 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov na základe rozhodnutia valného zhromaždenia účtovnej jednotky.

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

| 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                                                   | 9 959                                        | 0                 | 0        | 0        | 9 959                           |
| 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                               |
| Zákonné rezervné fondy                                            | 996                                          | 0                 | 0        | 0        | 996                             |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 0                                            | 0                 | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                            | 0                 | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                                            | 0                 | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                            | 0                 | 0        | 0        | 0                               |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                                    | 0                                            | 0                 | 0        | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 1 665 916                                    | 0                 | 0        | 138 968  | 1 804 883                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -652 825                                     | 0                 | 0        | 0        | -652 825                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 138 968                                      | -2 072 807        | 0        | -138 968 | -2 072 807                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                            | 0                 | 0        | 0        | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                                            | 0                 | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>1 163 014</b>                             | <b>-2 072 807</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-909 794</b>                 |

### Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

| <b>Názov položky</b>                        |                                                                                                                                                                                                                              | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                              |                              |                                                     |
| <b>Z/S</b>                                  | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>                                                                                                                                                                | <b>-1 686 324</b>            | <b>-2 072 807</b>                                   |
| A.1.                                        | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                 | 334 862                      | 292 146                                             |
| A.1.1.                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                       | 305 005                      | 348 951                                             |
| A.1.2.                                      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov účtovného obdobia, s výnimkou jeho predaja (+)                                                | 0                            | 0                                                   |
| A.1.3.                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                         | 0                            | 0                                                   |
| A.1.4.                                      | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                          | 0                            | 0                                                   |
| A.1.5.                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                         | 13 596                       | -29 084                                             |
| A.1.6.                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a                                                                                                                                                                          | 5 613                        | -39 428                                             |
| A.1.7.                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                     | 0                            | 0                                                   |
| A.1.8.                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                               | 11 709                       | 11 709                                              |
| A.1.9.                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                | -35                          | -2                                                  |
| A.1.10.                                     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                  | 0                            | 0                                                   |
| A.1.11.                                     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                | 0                            | 0                                                   |
| A.1.12.                                     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                     | -1 026                       | 0                                                   |
| A.1.13.                                     | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 0                            | 0                                                   |
| A.2.                                        | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu za účtovné obdobie                                                                                                                                                                     | -704 703                     | 2 075 281                                           |
| A.2.1.                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                         | 818                          | -61 048                                             |
| A.2.2.                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                           | -624 026                     | 1 540 050                                           |
| A.2.3.                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                      | -81 495                      | 596 279                                             |
| A.2.4.                                      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                     | 0                            | 0                                                   |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>                                                 | <b>-2 056 165</b>            | <b>2 964 620</b>                                    |
| A.3.                                        | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                              | 0                            | 0                                                   |
| A.4.                                        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                   | -10 068                      | -10 068                                             |
| A.5.                                        | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                | 0                            | 0                                                   |
| A.6.                                        | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                        | 0                            | 0                                                   |
|                                             | <b>Peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                         | <b>-2 066 233</b>            | <b>284 552</b>                                      |

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| A.7.                                       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                                                 | 33 923            | -96 440         |
| A.8.                                       | Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu (-/+)                                                                                                                                                                                       | 0                 | 0               |
| <b>A.</b>                                  | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti súčet Z/S + A.1. až A.8.)</b>                                                                                                                                                      | <b>-2 032 310</b> | <b>188 112</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                 |
| B.1.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                            | -242 349          | -166 824        |
| B.2.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 0                 | 0               |
| B.3.                                       | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                 | 1 593             | 0               |
| B.4.                                       | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | 0                 | 0               |
| B.5.                                       | Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)                                                                                                                                                                                                | 0                 | 0               |
| B.6.                                       | Príjmy zo splácania pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                                 | 0                 | 0               |
| B.7.                                       | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 | 0                 | 0               |
| B.8.                                       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   | 0                 | 0               |
| B.9.                                       | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                              | 0                 | 0               |
| B.10.                                      | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                               | 0                 | 0               |
| B.11.                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                | 0                 | 0               |
| B.12.                                      | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           | 0                 | 0               |
| B.13.                                      | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          | 0                 | 0               |
| B.14.                                      | Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu (-/+)                                                                                                                                                                                       | 0                 | 0               |
| <b>B.</b>                                  | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                 | <b>-240 756</b>   | <b>-166 824</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                 |
| C.1.                                       | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>                                                                                                                                                                                            | 2 406 697         | 0               |
| C.1.1.                                     | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                               | 0                 | 0               |
| C.1.2.                                     | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                         | 0                 | 0               |
| C.1.3.                                     | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                           | 0                 | 0               |
| C.1.4.                                     | Príjmy z iného zvýšenia vlastného imania (+)                                                                                                                                                                                     | 2 406 697         | 0               |
| C.1.5.                                     | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                                 | 0                 | 0               |
| C.1.6.                                     | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo FO, ktorá je účtovnou jednotou (-)                                                                                                                             | 0                 | 0               |
| C.1.7.                                     | Výdavky na iné zníženia vlastného imania (-)                                                                                                                                                                                     | 0                 | 0               |

|        |                                                                                                                                                                                       |                  |                |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|        | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>                                                                                     |                  |                |
| C.2.   |                                                                                                                                                                                       | 0                | 0              |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                         | 0                | 0              |
| C.2.2. | )                                                                                                                                                                                     | 0                | 0              |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré sa účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)                        | 0                | 0              |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s predmetom podnikania (-)                   | 0                | 0              |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                       | 0                | 0              |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                     | 0                | 0              |
| C.2.7. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)                                                               | 0                | 0              |
| C.2.8. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)                                                   | 0                | 0              |
| C.3.   | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                         | 0                | 0              |
| C.4.   | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                              | 0                | 0              |
| C.5.   | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                              | 0                | 0              |
| C.6.   | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                               | 0                | 0              |
| C.7.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                       | 0                | 0              |
| C.8.   | Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu (+/-)                                                                                                                                            | 0                | 0              |
| C.     | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                        | <b>2 406 697</b> | <b>0</b>       |
| D.     | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                        | <b>133 631</b>   | <b>21 288</b>  |
| E.     | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                    | 514 803          | 493 515        |
| F.     | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 648 434          | 514 803        |
| G.     | Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                               | 0                | 0              |
| H.     | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)</b>                                                                          | <b>648 434</b>   | <b>514 803</b> |

## Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie 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 napr. 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.