

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

MIDIO, spol. s r.o.  
Eurovea Central 1  
Príbinova 4  
811 09 Bratislava

Spoločnosť MIDIO, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. marca 1993. (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I.v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 4704/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie kozmetických salónov,
- nákup a predaj kozmetických prípravkov a výrobkov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. septembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do účtovnej závierky spoločnosti MIDIO, a.s. Praha, Na Křivce 1093/58, 101 00 Praha 10 – Michle, Česká republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CK Hutchison Holdings Limited so sídlom na Kajmanských ostrovoch. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	87
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

Vedenie Spoločnosti je lokalizované mimo Slovensko a na Slovensku mu nie sú vyplácané žiadne odmeny.

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. septembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Kai Ming Dominic Lai Gabriele Betti Christian Nicolas Roger Salbaing	Kai Ming Dominic Lai Cristina Bianca Grama Christian Nicolas Roger Salbaing

S účinnosťou od 18. júna 2021, pán Gabriele Betti bol vymenovaný za výkonného riaditeľa spoločnosti. Od 1. januára 2022, pani Tatiana Anton bola vymenovaná za výkonnú riaditeľku spoločnosti, namiesto pani Cristiny Biancy Gramy. Táto zmena bola zapísaná do obchodného rejstriku dňa 20. januára 2022.

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MIDIO, a.s., Na Křivce 1093/58, 101 00 Praha 10 - Michle, Česká republika, IČO: 14 889 757	12 718 807	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Spolu</b>	<b>12 718 807</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Vlastné imanie Spoločnosti dosiahlo k 31. decembru 2021 hodnotu 1 407 579 EUR (2020 – 2 664 059 EUR). Spoločnosť naďalej vykazuje významné prevádzkové straty. Spoločnosť nie je schopná uhradiť všetky splátky pôžičiek poskytnutých Spoločnosti. Pre splnenie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti je potrebná pokračujúca podpora zo strany skupiny CK Hutchison Holdings Limited.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť získala od materskej spoločnosti Potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť celej skupiny CK Hutchison Holdings Limited zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne do dátumu schválenia ďalšej účtovnej závierky k 31. decembru 2022.

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 270 EUR a prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého cena je 270 EUR a menej, prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok. Účtuje sa priamo do nákladov ako spotreba materiálu. Tento majetok sa eviduje v operatívnej evidencii až do jeho vyradenia.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	7	rovnomerná	14%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 270 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	rovnomerná	2%
Technické zhodnotenie prenajímanej nehnuteľnosti	7 - 10	rovnomerná	10% - 14%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Osobné počítače</i>	3	rovnomerná	33%
<i>Sieťové vybavenie</i>	4	rovnomerná	25%
<i>Zariadenia</i>	5 – 7	rovnomerná	14% - 20%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25%

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

#### c) Zásoby

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

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

#### d) Pohľadávky

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

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

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) Opravné položky

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

#### **h) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátenie sociálneho zabezpečenia, rezervy na odchodné do dôchodku, rezervy na obratový nájom, daňové rezervy, rezervy na súdne spory, rezervy na vernostné šeky a pod.

#### **i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### **j) Zamestnanecké požitky**

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

#### **k) Splatná daň z príjmu**

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

#### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcej dane.

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

Spoločnosť k 31. decembru 2020 a 2021 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je pravdepodobné, že Spoločnosť dosiahne dostatočné základy dane, voči ktorým by bolo možné uplatniť tieto daňové straty v časovom horizonte, počas ktorého sa tieto straty môžu uplatniť.

**m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**p) Cudzía mena**

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

**q) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>112 453</b>	<b>1 314 305</b>	<b>1 339 478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 766 236</b>
Prírastky	0	89 109	61 097	0	0	0	163 484	0	313 690
Úbytky	0	- 261 634	-267 551	0	0	0	-142 008	0	-671 193
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>112 453</b>	<b>1 141 780</b>	<b>1 133 024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 476</b>	<b>0</b>	<b>2 408 733</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>1 179 346</b>	<b>1 176 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 355 499</b>
Prírastky	0	96 364	75 263	0	0	0	0	0	171 627
Úbytky	0	-261 634	-263 452	0	0	0	0	0	-525 086
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>1 014 077</b>	<b>987 964</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 002 041</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>24 737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 737</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-13 428	0	0	0	0	0	0	-13 428
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>11 309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 309</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>112 453</b>	<b>110 222</b>	<b>163 325</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386 000</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>112 453</b>	<b>116 394</b>	<b>145 060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 476</b>	<b>0</b>	<b>395 383</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>112 453</b>	<b>1 447 683</b>	<b>1 469 274</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 980</b>	<b>0</b>	<b>3 053 390</b>
Prírastky	0	0	23 980	0	0	0	0	0	23 980
Úbytky	0	-133 378	-153 776	0	0	0	-23 980	0	-311 134
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>1 314 305</b>	<b>1 339 478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 766 236</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>1 206 622</b>	<b>1 248 974</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 455 596</b>
Prírastky	0	106 101	80 955	0	0	0	0	0	187 056
Úbytky	0	-133 378	-153 776	0	0	0	0	0	-287 154
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>1 179 345</b>	<b>1 176 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 355 498</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>22 655</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 655</b>
Prírastky	0	2 082	0	0	0	0	0	0	2 082
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>24 737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 737</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>112 453</b>	<b>218 406</b>	<b>220 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 980</b>	<b>0</b>	<b>575 139</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>112 453</b>	<b>110 223</b>	<b>163 325</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386 001</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 800 074 EUR (2020: 2 517 799 EUR).

### 3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	155 752	62 081		0	217 833
<b>Zásoby spolu</b>	<b>155 752</b>	<b>62 081</b>		0	<b>217 833</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	108 772	46 980	0	0	155 752
<b>Zásoby spolu</b>	<b>108 772</b>	<b>46 980</b>	0	0	<b>155 752</b>

#### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>765 213</b>	<b>9</b>	<b>765 222</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	765 213	9	765 222
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>11 772</b>	<b>0</b>	<b>11 772</b>
Dotácie	11 393	0	11 393
Iné pohľadávky	379	0	379
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>775 904</b>	<b>9</b>	<b>776 994</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>993 200</b>	<b>85 930</b>	<b>1 079 130</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 928	0	3 928
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	989 272	85 930	1 075 202
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>66 792</b>	<b>0</b>	<b>66 792</b>
Dotácie	66 495	0	66 495
Iné pohľadávky	297	0	297
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 059 992</b>	<b>85 930</b>	<b>1 145 922</b>

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20-21.

## 6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	60 184	3 459
Bežné bankové účty	1 775 174	1 586 580
Peniaze na ceste	5 107	1 601
<b>Spolu</b>	<b>1 840 465</b>	<b>1 591 640</b>

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>130 862</b>	<b>124 593</b>
Nájomné	94 153	95 840
Ostatné	36 709	28 753
<b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>130 862</b>	<b>124 593</b>

## B. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 23.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 841	4 241
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 841</b>	<b>4 241</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 841</b>	<b>4 214</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 480 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 480 000</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 480 000	0	0	2 480 000
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 480 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 480 000</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 086 906</b>	<b>249 138</b>	<b>1 336 044</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	289 890	131 572	421 462
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	797 016	117 566	914 582
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>296 257</b>	<b>21 556</b>	<b>317 813</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	21 556	21 556
Závazky voči zamestnancom	0	0	61 322	0	61 322
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	41 808	0	41 808
Daňové záväzky a dotácie	0	0	192 784	0	192 784
Iné záväzky	0	0	343	0	343
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 371 771</b>	<b>270 694</b>	<b>1 653 857</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Název položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 380 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 380 000</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 380 000	0	0	1 380 000
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 380 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 380 000</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 261 821</b>	<b>214 043</b>	<b>1 475 864</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	263 599	54 891	318 490
Ostatné záväzky z obchodného styku			998 222	159 152	1 157 374
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>270 838</b>	<b>43 790</b>	<b>314 628</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	43 790	43 790
Závazky voči zamestnancom	0	0	62 534	0	62 534
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 165	0	38 165
Daňové záväzky a dotácie	0	0	169 957	0	169 957
Iné záväzky	0	0	182	0	182
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 532 659</b>	<b>257 833</b>	<b>1 790 492</b>

Podstatnú časť záväzkov Spoločnosti tvoria poskytnuté pôžičky a kumulované úroky od spriaznených osôb vo výške 2 501 556 EUR k 31. decembru 2021 (2020: 1 423 790 EUR). Spoločnosť ich využíva najmä na financovanie investičných zámerov, splácanie sa predpokladá až v budúcich obdobiach, keď bude dosahovať zisk. Bližšie informácie o pôžičkách voči spriazneným stranám sa nachádzajú v bode 5 na strane 17.

#### 4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>316 716</b>	<b>216 397</b>	<b>298 272</b>	<b>18 444</b>	<b>216 397</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	23 726	5 292	23 726	0	5 292
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho Zabezpečenia	23 726	5 292	23 726	0	5 292
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	292 990	211 105	274 546	18 444	211 105
Daňová rezerva	0	0	0	0	0
Audit, dane	27 180	25 660	24 296	2 884	25 660
Obratový nájom	28 568	12 732	13 008	15 560	12 732
Rezervy vernostné šeky	136 103	86 081	136 103	0	86 081
Iné	101 139	86 632	101 139	0	86 632
<b>Rezervy spolu</b>	<b>316 716</b>	<b>216 397</b>	<b>298 272</b>	<b>18 444</b>	<b>216 397</b>

Iné rezervy sú tvorené na energie, prepravu, marketing.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>377 375</b>	<b>316 716</b>	<b>375 744</b>	<b>1 631</b>	<b>316 716</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	30 884	23 726	30 884	0	23 726
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho Zabezpečenia	30 884	23 726	30 884	0	23 726
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	346 491	292 990	344 860	1 631	292 990
Daňová rezerva	0	0	0	0	0
Audit, dane	24 975	27 180	23 344	1 631	27 180
Obratový nájom	2 952	28 568	2 952	0	28 568
Rezervy vernostné šeky	217 082	136 106	217 082	0	136 103
Iné	101 482	101 139	101 482	0	101 139
<b>Rezervy spolu</b>	<b>377 375</b>	<b>316 716</b>	<b>375 744</b>	<b>1 631</b>	<b>316 716</b>

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>2 480 000</b>	<b>1 380 000</b>
Marionnaud Finance B.V. Netherlands (splatnosť na základe dodatku z 17. júna 2021)	EUR	2,05% + EURIBOR 12 M	31.12.2023	2 480 000	1 380 000
Marionnaud-Ina GmbH Germany (splatnosť na základe dodatku z 29. marca 2019)	EUR	2,05% + EURIBOR 12 M		0	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>21 556</b>	<b>43 790</b>
Marionnaud-Ina GmbH Germany (nesplatené úroky)	EUR	2,05% + EURIBOR 12 M	Po splatnosti	0	11 294
Marionnaud Finance B.V. Netherlands (nesplatené úroky)	EUR	2,05% + EURIBOR 12M	Po splatnosti	21 556	32 496
<b>Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>2 501 556</b>	<b>1 423 790</b>

Spoločnosť môže na základe zmluvy (tzv. Credit Agreement) čerpať od spoločnosti MARIONNAUD-INA GmbH úverový rámec až do výšky 4 000 000 EUR s konečnou splatnosťou 31. decembra 2022. Aktuálne načerpané sumy sú uvedené v tabuľke vyššie.

Komentár od [GB(1)]: Stále platný / predĺžený???

Spoločnosť môže na základe zmluvy (tzv. Credit Agreement) čerpať od spoločnosti Marionnaud Finance B.V. úverový rámec až do výšky 10 000 000 EUR s konečnou splatnosťou 31. decembra 2023. Aktuálne načerpané sumy sú uvedené v tabuľke vyššie.

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>27 559</b>	<b>52 425</b>
Ostatné (poukážky) 384100, 384400, 384500	27 559	52 425
Ostatné (príspevok od prenajímateľa) 384103	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>27 559</b>	<b>52 425</b>

**IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Čistý obrat**

V roku 2021 a 2020 využila Spoločnosť možnosti čerpať štátne dotácie z cieľných programov "Prvá pomoc" - operačný program ľudské zdroje a dotácie na nájomné v súvislosti s epidémiou COVID-19.

V roku 2020 využila Spoločnosť možnosti čerpať štátne dotácie taktiež z programu odpustenie platenia poisťného na sociálne poistenie zamestnávateľa 4/20 v súvislosti s epidémiou COVID-19 vo výške 18 987 EUR a na ušlý zisk vo výške 18 630 EUR.

Z ponúkaných vládnych programov sme v roku 2021 (2020) využili príspevkov z cieľného programu "Prvá pomoc" - operačný program ľudské zdroje" vo výške 257 711 EUR (resp. 120 134 EUR v r. 2020) na mzdy a dotáciu z programu Dotácie na nájomné vo výške 162 499 EUR (resp. 105 241 EUR v r. 2020).

Čiastka vo výške 420 210 EUR z titulu poskytnutých dotácií (resp. 262 992 EUR v r. 2020) bola vykázaná na riadku „Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti“.

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

Názov položky	2021	2020
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>7 070 780</b>	<b>8 110 496</b>
Tržby z predaja služieb	351 253	410 751
Tržby za tovar	6 195 180	7 333 858
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	524 347	365 887
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>7 070 780</b>	<b>8 110 496</b>

**C. VÝNOSY****2. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	351 253	410 751	6 195 180	7 333 858	6 546 433	7 744 609
<b>Spolu</b>	<b>351 253</b>	<b>410 751</b>	<b>6 195 180</b>	<b>7 333 858</b>	<b>6 546 433</b>	<b>7 744 609</b>

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh Tržby	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Tržby za tovar	7 958 040	9 334 349
Zľavy	- 1 700 453	- 1 938 850
Zmena stavu rezervy na vernostné šeky	- 62 407	- 61 641
<b>Spolu</b>	<b>6 195 180</b>	<b>7 333 858</b>

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2021	2020
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>524 347</b>	<b>365 887</b>
Výnosy – dotácie COVID-19	420 210	262 992
Rozpustenie rezerv a ostatné	85 507	89 806
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	18 630	13 089

<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>3 421</b>	<b>3 127</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3 421	3 127
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 421	3 127
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0

#### D. NÁKLADY

#### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 896 320</b>	<b>2 949 323</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 776	25 549
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 776	25 548
Telefóny	7 749	7 781
Cestovné	1 682	6 928
Leasing	13 678	4 953
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 314 087	1 253 605
Prepravné služby a skladové služby	143 680	125 090
Náklady na marketing	239 370	350 439
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 064	11 399
Opravy a udržiavanie	5 939	7 479
Manažérske poplatky	576 248	565 515
Bezpečnostné a požiarné služby, zvozy peňazí	14 107	17 252
Náklady na IT a internetové služby	227 580	208 940
Reprezentačné, ostatné	314 360	364 393
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>40 311</b>	<b>75 541</b>
Manká a škody	23 939	22 795
Zmluvné pokuty a penále	5	824
Ostatné	16 367	51 922
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>97 022</b>	<b>150 420</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	22 691	25 246
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 691	25 246
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	74 331	125 174
Nákladové úroky	27 624	71 102
Bankové poplatky	3 808	3 485
Poplatky za kreditné karty	42 899	50 587

#### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 164 156</b>	<b>1 350 305</b>
Mzdy	845 231	985 151
Sociálne poistenie	210 879	239 422
Zdravotné poistenie	86 155	95 809
Zákonné sociálne náklady	21 891	29 923
Ostatné sociálne náklady	0	0

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

C	Stav k 31.12.2020	Zaučtovaná do vlastné- ho imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	1 820 846	0	0	2 024 103
Zásoby	155 751	0	0	217 833
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	237 729	0	0	211 105
Daňové straty	1 033 521	0	0	857 896
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	28 442	0	0	28 056
<b>Celkom</b>	<b>3 276 289</b>			<b>3 338 993</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%			21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>688 021</b>			<b>701 189</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>			<b>0</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	701 189	688 021
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	175 626	303 277
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	- 1 256 480			- 1 166 398		
teoretická daň		- 263 861	21%		- 244 944	21%
Daňovo neuznané náklady	61 528	12 921		103 732	21 784	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 257 710	- 54 119		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 457 776	306 133		1 117 714	234 720	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	5 114	1 074		- 55 048	- 11 560	
Daňová licencia	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>0</b>			<b>0</b>	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>			<b>0</b>	

Daňové úrady v Slovenskej republike majú právo skúmať daňové priznania a účtovné záznamy za predchádzajúce obdobia. Slovenská daňová a účtovná legislatíva a jej interpretácia sa stále vyvíjajú. Daňové a účtovné zákony boli novelizované a existuje neistota vo výklade a v postupe príslušných daňových úradov vo viacerých oblastiach.

V dôsledku toho musí Spoločnosť pri tvorbe účtovných zásad sama interpretovať daňovú a účtovnú legislatívu. Prípadný vplyv tejto neistoty na účtovnú závierku Spoločnosti nie je možné vyčíslit'. Podľa názoru vedenia Spoločnosti sú v účtovnej závierke k 31. decembru 2021 zaúčtované všetky daňové záväzky.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Budúce záväzky z prenájmu	2 174 235	2 826 226
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	4 900	10 926

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

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

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	166 987	247 213
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	957 571	979 881
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	47 136	73 587
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	27 624	71 102
		<b>Stav</b>	<b>Stav</b>
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2020</b>
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	344 720	239 463
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	2 501 556	1 423 790
Licencie	Ostatné spriaznené strany	0	0
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	76 742	61 340

Komentár od [RM(3R2)]: upraveno

## VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	12 718 807	0	0	0	12 718 807
Ostatné kapitálové fondy	7 025 604	0	0	0	7 025 604
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	- 16 106 390	0	0	- 1 166 398	- 17 272 788
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 166 398	- 1 256 480	0	1 166 398	- 1 256 480
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2 664 059</b>	<b>- 1 256 480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 407 579</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	12 718 807	0	0	0	12 718 807
Ostatné kapitálové fondy	2 300 000	4 725 604	0	0	7 025 604
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	- 15 155 960	0	0	- 950 430	- 16 106 390
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 950 430	- 1 166 398	0	950 430	- 1 166 398
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>- 895 147</b>	<b>- 3 559 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 664 059</b>

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti boli dňa 3. septembra 2020 navýšené Ostatné kapitálové fondy vložením dobrovoľného peňažného príplatku 4 725 604 EUR. Tento peňažný vklad bol splatený v hotovosti.

### 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2020

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 1 166 398 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 1 166 398
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>- 1 166 398</b>

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť nerozhodla o vysporiadaní straty za rok 2020.

## IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	2021	2020
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>- 1 256 480</b>	<b>- 1 166 398</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	180 202	194 857
Odpis zásob	23 939	22 795
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 13 428	2 082
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	62 082	46 979
Zmena stavu rezerv	14 041	- 60 659
Úrokové náklady (netto)	27 624	71 102
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>- 962 020</b>	<b>- 889 242</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	234 637	- 55 073
Úbytok (prírastok) zásob	267 412	- 500 809
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-174 777	- 117 565
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>- 634 748</b>	<b>- 1 562 689</b>
Názov položky	2021	2020
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	- 634 748	- 1 562 689
Zaplatené úroky	- 27 624	- 71 102
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>- 662 372</b>	<b>- 1 633 791</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	- 166 569	1
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>- 166 569</b>	<b>1</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 077 766	- 2 974 503
Peňažné vklady od spoločníka/akcionára do vlastného imania	0	4 725 604
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 077 766</b>	<b>1 751 101</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>248 825</b>	<b>117 311</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 591 640	1 474 329
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 840 465</b>	<b>1 591 640</b>