

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Orava distribution, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22.06.2010 a do obchodného registra bola zapísaná 22.06.2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka číslo: 69924/B)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

vyučovanie v odbore cudzích jazykov – anglický a nemecký jazyk
 vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.
 reklamné a marketingové služby
 sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo
 iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb
 spojených s prenájomom
 sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 prenájom huteľných vecí
 skladovanie
 činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastu
 výroba a hutnícke spracovanie kovov
 výroba jednoduchých výrobkov z kovu
 výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
 opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
 výroba strojov pre hospodárske odvetvia
 finančný leasing
 inžinierska činnosť
 reklamné a marketingové služby
 nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t
 vrátane prípojného vozidla
 organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	20	19
	3	3

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 SRč. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.NOVEMBRA 2021

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola odoslaná do registra účtovných uzávierok.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán: predstavenstvo
 Mário Praslička - Predseda predstavenstva
 Studenohorská 32
 Bratislava 841 03
 Vznik funkcie: 18.06.2014
 Mgr. Daniela Kočajdová - Člen predstavenstva
 Radvanská 6023/25
 Banská Bystrica 974 01
 Vznik funkcie: 18.06.2014

B. C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

a	absolútne b	v % c	v % d	v % e
	25 000	100	100	-
		0	100	
Spolu	25 000	100	100	-

Akcie: Počet: 20
 Druh: kmeňové
 Podoba: listinné
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 1 250 EUR

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Závierka Spoločnosti nie je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky, žiadnej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,8,12	lineárna	25;16,7;8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(j) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(I) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Godwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DN M	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				80650		34625		115275
Prírastky				28049				28049
Úbytky								
Presuny				34625		-34625		0
Stav na konci účtovného obdobia				143324		0		143324
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				43205				43205
Prírastky				11522				11522
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia				54727				54727
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				37445				37445
Stav na konci účtovného obdobia				25923		-34625		25923

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Godwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				80650		5390		86040
Prírastky						29235		29235
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				80650		34625		115275
Stav na začiatku účtovného obdobia				31684				31684
Prírastky				11522				11522
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia				43205				43205
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia				48966		5390		51356
Stav na konci účtovného obdobia				37445		34625		72070

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		28148	140430			56573			225151
Prírastky		0	0			0			
Úbytky			0						
Presuny							0		
Stav na konci účtovného obdobia		28148	140430			56573			225151
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2346	76330			2710			81386
Prírastky		2345	16608			2828			21781
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		4691	92938			5538			103167
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25802	64100			53863			143765
Stav na konci účtovného obdobia		23457	47492			51035			121984

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			130616				101000		231616
Prírastky		28148	29302			56573			114023
Úbytky			19488						19488
Presuny							101000		101000
Stav na konci účtovného obdobia		28148	140430			56573			225151
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			76571						76571
Prírastky		2346	19247			2710			24303
Úbytky			19488						19488
Stav na konci účtovného obdobia			76571						81386
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			54045				101000		155045
Stav na konci účtovného obdobia		25802	63859						143765

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, havarijne až do výšky 200.000EUR (2020: 200.000EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

2. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia neboli tvorené opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	896 946	96 806	993 752
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 518		6 518
Iné pohľadávky	15 431		15 431
Krátkodobé pohľadávky spolu	918 895	96 806	1 015 701

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	772 789	146 399	919 188
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 440	0	2 440
Iné pohľadávky	5 907		5 907
Krátkodobé pohľadávky spolu	781 136	146 399	927 535

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	5 471	13 798
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	281 451	444 453
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	286 922	458 251

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2020 ¹	31. 12. 2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 304	1 099
prenájom vozidla	288	289
poistné	1 016	810
iné		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	1 304	1 099

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
I Záonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho	14 078	17 739	14 078	0	17 739
Záonné rezervy krátkodobé spolu	14 078	17 739	14 078	0	17 739

Spoločnosť vytvorila rezervu na zostatok nevyčerpaných dovolení. Prepočet sa vykonal podľa zostatkového počtu dní a priemernej hodinovej sadzby k 31.12.2020 za 4Q2020

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	962	1 379
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	962	1 379
Krátkodobé záväzky spolu	1 726 489	1 800 103
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 625 928	1 601 739
Záväzky po lehote splatnosti	100 561	198 364

Spoločnosť mala záväzky z finančného prenájmu automobilu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane		do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	
		b	viac ako päť rokov		b	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	272	272	0	3 129	272	0
Finančný náklad	0	0	0	159	2	0
Spolu	272	272	0	3 288	274	0

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2021	31. 12. 2020
1 106	1 106
1 378	1 201
0	0
1 378	1 201
1 522	1 130
962	1 106

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. Naša spoločnosť čerpala sociálny fond na príspevok stravného pre zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	f
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR		mesačne	2 635	2 635	76 735
Kreditné platobné karty	EUR	0	mesačne	0	0	0
				2 635	2 635	76 735
Spolu				2 635	2 635	76 735

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	biela, čierna technika		Služby		Spolu	
	2021 b	2020 b	2021 c	2020 c	2021 f	2020 f
Slovenská republika	5 451 674	5 663 516	18 698	29 228	5 470 372	5 692 744
EÚ	0	1 197	1 321	6 586	1 321	7 783
Spolu	5 451 674	5 664 713	20 019	35 814	5 471 693	5 700 527

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 348	17 524
Náhrady škôd	831	304
zmluvné pokuty	0	0
Iné	33 517	17 220
Finančné výnosy, z toho:	17 490	7 561
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>17 464</i>	<i>7 561</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 124	2 095
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>26</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	26	0

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	20 019	35 814
Tržby za tovar	5 451 674	5 664 713
Čistý obrat celkom	5 471 693	5 700 527

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	384 666	371 626
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>384 666</i>	<i>371 626</i>
Nákup licencií	0	0
služby za zastupovanie	0	0
Nájomné	228 244	230 697
Náklady na inzerciu, reklamu	33 928	56 216
Právne a ekonomické poradenstvo	590	2 139
Opravy	5 096	11 050
Ostatné	116 808	70 504
administratívne služby	0	1020
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 935	18 196
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
odpis postúpenej pohľadávky		
faktoring	0	0
poistné	12 073	4 729
Iné	3 862	13 467
Finančné náklady, z toho:	13 761	18 264
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 797</i>	<i>5 821</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	145	133
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 964</i>	<i>12 443</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	1 627
Bankové poplatky	11 964	10 816
náklady na derivátové operácie	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:			100,00 %			100,00 %
teoretická daň	74387	15624	21,00 %	100858	21180	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	9107	2544	2,52 %	12113	2544	2,52 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2117,28	-116	-0,12 %	-552	-116	-0,12 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	81377	17089	23,41 %	112419	23608	23,41 %
Splatná daň z príjmov		17089	23,41 %		23608	23,41 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
daňová licencia						
Celková daň z príjmov		17089	23,41 %		23608	23,41 %
				100858		100,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch dlhodobý majetok ktorý nespĺňa ocenenie

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia 5 rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. K 31.12.2021 sú daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené.

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

Členom štatutárnych orgánov neplynuli žiadne príjmy a výhody, mimo zamestnaneckého pomeru.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	2 500	0	0	0	2 500
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	196	424	0	0	620
Zákonný rezervný fond	5 000	0	0	0	5 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	167 873	0	0	77 250	245 123
Neuhrađená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	77 250	57 298	0	-77 250	57 298
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	277 819	57 722	0	0	335 541

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	0	5	8	1	8	0
IČO	4	5	6	2	1	2	2	5		

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	25 000	0	0	0	25 000
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
Ostatné kapitálové fondy	2 500	0	0	0	2 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	84 914	0	0	83 959	168 873
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	83 155	77 250	0	-83 959	76 446
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
	200 569	77 250	0	0	277 819

Účtovný ZISK za rok 2020 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	77 250
Vysporiadanie účtovného zisku	2020
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	77 250
Spolu	77 250

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2021 vo výške 57298 eur rozhodne valné zhromaždenie.

- návrh na prevod na nerozdelený zisk minulých období