

POZNÁMKY

k účtovnej závierke podnikateľov v podvojnóm účtovníctve
zostavenej k 31.12.2021

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť DLX družstvo (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29.05.1997 a do obchodného registra bola zapísaná (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Dr., vložka 197/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

kúpa a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti - maloobchod, veľkoobchod

sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

nákladná cestná doprava

2. Informácie o skupine

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie : zamestnanci neboli

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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 SR č. 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 Družstva k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou k 30.06.2021

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2020 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 30.06.2021.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a 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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

- nehmotný majetok so sumou nižšou ako 2 400, EUR sa účtuje na ľarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

- hmotný majetok s cenou obstarania nižšou ako 1 700,- EUR sa účtuje do spotreby na účet 501 a evidencie sa vedie na podsúvahovom účte.

- dlhodobý hmotný majetok, ktorého cena je vyššia ako 1 700,- EUR zaraďuje spoločnosť do evidencie dlhodobého majetku, ktorého účtovné odpisy sa riadia podľa nasledovného plánu:

Skupina investičného majetku	Roky	Sadzba (%)	metóda
	<i>odpisovania</i>		
Softvér	4-5	20%-25%	rovnomerná
Stavby	20 až 40	2,5% až 5%	rovnomerná
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (podľa predpokl. životnosti)	4 - 16	6.25% - 25%	rovnomerná
Špeciálne náradie nad 1 700,-EUR	4 až 7	14,29% - 25%	rovnomerná
Inventár	14	7,14%	rovnomerná
Špeciálne náradie do 1 700,- EUR vyrobené do roku 2008		50,00%	50% pri vyradení

(c) **Cenné papiere a podiely**
neaplikuje sa

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

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, náklady na kooperácie) 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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) **Zákazková výroba**
neaplikuje sa

(f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
neaplikuje sa

(g) **Pohľadávky**
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 nevyožiteľné pohľadávky.

(h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) **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.

- (j) 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.
- (k) 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.
- (l) Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) 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.
- (n) Emisné kvóty**
neaplikuje sa
- (o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.
- (p) Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (q) Deriváty**
neaplikuje sa
- (r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
neaplikuje sa
- (s) Cudzia 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.

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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (t) 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.

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.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	31.12.2021							Spolu
	Predchádzajúce účtovné obdobie							
a	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0	0
Prírastky			0				0	0
Úbytky			0				0	0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Prírastky			0					0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Náklady na výskum a vývoj – neaplikuje sa

3. Dlhodobý finančný majetok
neaplikuje sa

4. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		0
Výrobky	0	0	0		0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Opravnú položku k zásobám materiálu tvorí hodnota nepohyblivých zásob:

- 50% hodnoty skladových zásob bez pohybu nad 1095 dní
- 25% hodnoty skladových zásob materiálu bez pohybu nad 730 dní
- 10% hodnoty skladových zásob materiálu bez pohybu nad 365 dní

Časť opravnej položky k hotovým výrobkom (2 153 eur) tvorí cenový rozdiel k predajným cenám. Zostatok opravnej položky k hotovým výrobkom (2929) a k polotovarom 380 Eur) tvorí opravná položka z dôvodu nepohyblivosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad živelných škôd na sumu 2 000 tis. EUR (poisťovňa Allianz) a proti odcudzeniu na sumu 20 tis. Eur.

5. Údaje o zákazkovej výrobe
neaplikuje sa

6. Pohľad

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	167 165	0	167 165
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky	4 030	0	4 030
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 328	0	1 328
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	172 523	0	172 523

7. 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:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	650	0
Bežné bankové účty	1 634	164
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 284	164

8. Krátkodobý finančný majetok

neaplikuje sa

9. Odložená daňová pohľadávka

výpočet odloženej daňovej – nepočíta sa

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Štruktúra základného imania:

	Hodnota 31.12.2021	Hodnota 31.12.2020
Základné imanie celkom (splatené)	2788	2788
akcie:		

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Účtovný zisk	30566
Vysporiadanie účtovnej straty 2020	Účtovné obdobie 2020
Zúčtovanie na účet neuhradených strát minulých období	-22891
Nerozdelený zisk minulých období	14727
Spolu	-8164

2. Závazky

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

	31.12.2021	31.12.2020
Závazky po lehote splatnosti	244 779	727 017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	244 779	727 017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	50
Dlhodobé záväzky spolu	0	50

3. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade: Uver v Slovenskej rozvojovej banke bol . 15. 7 2021 splatený 520 880 Eur

4. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
dobropisy vystavené v nasled.roku k výnosom bežného roku		
stravné kupóny za december nakúpené v januári nasl.roku	0	0
oneskorené faktúry za služby a materiál	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. 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:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	6 285	15 882
Tržby z predaja služieb	0	18 648
Tržby za tovar		0
Tržby z predaja DHM	680 000	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	638	15 027
Čistý obrat spolu	686 923	49 557

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 a finančných nákladoch :

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 745 538	1 392 597
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 200</i>	<i>3 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 200
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 742 338</i>	 <i>1 389 397</i>
Doprava	276 464	221 601
Nájomné	38 174	59 314
Opravy a údržba	85 650	107 415
Právne služby a ostatné poradenstvo	72 677	106 906
Externé opracovanie výrobkov - kooperácia	1 093 285	782 748
Ostatné	176 088	111 413
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 362 441	 872 315
Manká a škody	36 367	13 827
Pokuty a penále	11 119	18 409
postúpenie pohľadávky - faktoring SLSP	1 300 524	813 640
Ostatné postúpené pohľadávky		0
Poistné	14 431	26 439
Iné		0
 Finančné náklady, z toho:	 103 964	 84 652
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 665</i>	<i>1 923</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>101 299</i>	 <i>82 729</i>
Nákladové úroky	79 777	76 156
Bankové poplatky	21 522	6 573
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	740 231		100,00 %	-430 404		100,00 %
teoretická daň		155 449	21,00 %		-90 385	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	88 221	18 526	2,50 %	229 011	48 092	6,50 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-148 752	-31 238	-4,22 %	-210 931	-44 296	-5,98 %
Umorenie daňovej straty	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
Spolu	679 700	142 737		-412 324	-86 589	
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		30 513	100,00 %		-41 548	100,00 %
Celková daň z príjmov		30 513	100,00 %		-41 548	100,00 %

Spoločnosť vykázala k 31.12 2021 daňový zisk vo výške 709 718 Eur .

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad o podsúvahových položkách

	2021	2020
Hodnota operatívnej evidencie DIM v cenách obstarania	187 531	187 531
Zásoby materiálu zákazníka na spracovanie	92 979	92 979
Hodnota špeciálneho náradia od roku 2009 s cenou do 1700, Eur - výdajňa náradia	343 314	343 314
Iné položky	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

Za rok 2021 neboli vyplatené odmeny členom predstavenstva a dozornej rady.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

V roku 2021 sa uskutočnili so spriaznenými osobami nasledovné transakcie:

	2021	2020
odpredaj majetku a materiálu	0	0
prenájom automobilov a ich údržba	0	0
prijatá finančná výpomoc - vrátane úrokov	33 089	1 617 334
manžerske a ekonomické poradenstvo	63 374	39 759
obstaranie majetku		0
odpredaj osobných automobilov		0
poskytnuté manažerske služby		0
nákup materiálu	337	44 587
predaj výrobkov a výrobných služieb		0

Z uvedených transakcií v roku 2021 k 31.12.2021 sú vedené v účtovníctve Závazky vo výške 96 800 eur.

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

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	-	-	0	0	-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	8 796 390	0	0	0	8 796 390
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	4 196 103	325 000	0	0	4 521 103
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	112 117	0	0	0	112 117
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	-	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	932 186	0	0	-	932 186
Neuhradená strata minulých rokov	-11 330 530	-471 952	0	-	-11 802 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-471 952	709 718	-	0	709 718
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 234 314	562 766	0	0	3 269 032

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2021– nepriama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (nepriama metóda)			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	740231	-513 500
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	471238	426 390
A 1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmot. majetku (+)	368095	410 739
A 1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	25463	-38 250
A 1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-14357	-16 135
A 1.6	Zmena stavu čas. rozlíšenia nákladov a výnosov (-/+)	12190	8 255
A 1.8	Úroky účtované do nákladov	79777	76 156
A 1.9	Úroky účtované do výnosov	54	0
A 1.10	Kurz. zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12.2018 (-)		
A 1.11	Kurz. strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12.2018 (+)	16	18
A 1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)		-14 393
A 1.13	Ostat. položky nepeňaž. charakteru ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-592 124	-1 054 984
A 2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-156799	-469 433
A 2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	539116	-965 223
A 2.3	Zmena stavu zásob (- / +)	-974441	379 672
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S+A1+A2)	619345	-1 142 094
A.3.	Prijaté úroky (+)		0
A.4	Výdavky na zaplatené úroky (s výnimkou finač.) (-)	-66377	-119
A.7.	Výdavky na daň z príjmov (-/+)		0
A.	Čisté peňažné toky z prev. činnosti (Z/S+A1 ... +A9)	552968	- 1 142 213
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot. majetku (-)	447828	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmot. majetku (-)		- 108 883
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		18 996
	Výnosy z predaja akcií		0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1+...+B20)	-447828	-89 887

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti činnosti	184951	1 165 199
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ / -) (súčet A + B + C)	290091	-66 901
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ / -)	69333	2 432
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.2019	359440	69 333
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom k 31.12.2019(+ / -)	-16	-18
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12.2018 upravený o kurzové rozdiely	359424	69 315