



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť: MiddleCap Advisory, s.r.o.

Ulica: Mostová 2

Obec: 811 02 Bratislava

IČO: 46 430 857

Okresný súd: Bratislava I

Oddiel: Sa

Vložka číslo: 77190/B

Spoločnosť MiddleCap Advisory, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 31.10.2011 a zapísaná do obchodného registra 17.11.2011.

Predmet činnosti:

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

Prieskum trhu a verejnej mienky

Počítačové služby

Služby spojené s počítačovým spracovaním údajov

Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Administratívne služby

Vydavateľská činnosť

Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Kuriérske služby

Reklamné a marketingové služby.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. 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. júla 2021.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Spoločnosť nebola povinná zostaviť mimoriadnu účtovnú závierku.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Informácie o skupine

Spoločnosť Middlecap Advisory, s.r.o. má jediného spoločníka, spoločnosť MiddleCap Group S.A., Luxemburg L- 1160. Luxemburské kráľovstvo. Spoločnosť MiddleCap Advisory, s.r.o. nepodlieha povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť sa zahŕňa do nepovinnej konsolidácie spoločnosti MiddleCap Group S.A.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 9,3 (v účtovnom období 2020 bol 11,38).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 12 z toho 2 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 10 zamestnancov, z toho 2 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern), minimálne 12 kalendárnych mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv pandémie COVID-19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť neeviduje Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva (webstránka)	5	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 a 6	lineárna	25 a 16,66
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	predpokladaná doba nájmu (177 mesiacov)	lineárna	6,78

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020/2021 zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť neeviduje zásoby v roku 2020/2021.

5. Zákazková výroba

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu v roku 2020/2021.

6. 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 nevymožiteľné pohľadávky

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. 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 farchu 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.

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné nebola vytvorená v roku 2020/2021.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

14. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neviduje dotácie zo štátneho rozpočtu obdobie 2021/2020.

Spoločnosť nepožiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Spoločnosť neviduje operatívny prenájom v roku 2021/2020

18. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Spoločnosť neviduje operatívny prenájom v roku 2021/2020

19. Cudzí 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

20. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára.

21. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

22. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ

2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

23. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021/2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Úroky neboli súčasťou ocenenia hmotného majetku počas účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok (v roku 2020: žiadne).

MiddleCap Advisory, s.r.o.										
Prehľad o pohybe neobežného majetku										
31.12.2021										
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Oceniteľné práva	11 130	0	0	11 130	4 464	2 232	0	6 696	6 666	4 434
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 130	0	0	11 130	4 464	2 232	0	6 696	6 666	4 434
								0		
Stavby	783 430	0	0	783 430	257 005	53 459	0	310 464	526 425	472 966
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	636 711	125 622	288 184	474 149	377 164	328 956	288 184	417 936	259 547	56 213
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 420 141	125 622	288 184	1 257 579	634 169	382 415	288 184	728 400	785 972	529 179
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	275	231 048	275	231 048	0	0	0	0	275	231 048
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	22 061	0	22 061	0	0	0	0	0	22 061	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	22 336	231 048	22 336	231 048	0	0	0	0	22 336	231 048
Neobežný majetok spolu	1 453 607	356 670	310 520	1 499 757	638 633	384 647	288 184	735 096	814 974	764 661

MiddleCap Advisory, s.r.o.										
Prehľad o pohybe neobežného majetku										
31.12.2020										
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Oceniteľné práva	11 130	0	0	11 130	2 232	2 232	0	4 464	8 898	6 666
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 130	0	0	11 130	2 232	2 232	0	4 464	8 898	6 666
Stavby	783 430	0	0	783 430	203 547	53 458	0	257 005	579 883	526 425
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	620 207	16 502	0	636 711	227 668	149 495	0	377 164	392 539	259 547
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 403 637	16 502	0	1 420 141	431 215	202 953	0	634 169	972 422	785 972
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	275	0	275	0	0	0	0	0	275
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	22 061	0	22 061	0	0	0	0	0	22 061
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	22 336	0	22 336	0	0	0	0	0	22 336
Neobežný majetok spolu	1 414 767	38 838	0	1 453 607	433 447	205 185	0	638 633	981 320	814 974



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom období o goodwill.

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom období o výskumnej a vývojovej činnosti.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021/2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 197	0	9 197	0	0
Spolu	9 197	0	9 197	0	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 340 546	1 589 712
Pohľadávky po lehote splatnosti	709 367	233 117
Spolu	2 049 913	1 822 829

4. Finančné účty

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

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	133 333	183 333
Režijné náklady	8 968	850
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	142 301	184 183
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	50 000	98 165
Poistné domény, ostatné náklady	68 665	34 091
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	118 665	132 256
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Odborné služby	210 000	264 400
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	210 000	264 400
Spolu	470 966	580 839

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2020: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prevod na neuhradenú statu min. rokov	175 330
Spolu	175 330

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách Spoločnosti.

7. Rezervy

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



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ

2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 653	22 923	41 153	1 500	25 923
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 653	16 423	34 653	0	16 423
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 653	16 423	34 653	0	16 423
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit štatutárny	5 000		3 500	1 500	0
Audit-konsolidácia	6 000	6 500	3 000	0	9 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 000	6 500	6 500	1 500	9 500

Rezerva na odstupné nebola vytvorená

8. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	246 958	220 808
Závazky v lehote splatnosti	522 474	589 219
	769 432	810 027

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 000	1 000	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	381 806	381 806	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	202 819	202 819	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	110	110		0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	8 819	8 819	0	0
Závazky voči zamestnancom	15 315	15 315	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	17 078	17 078	0	0
Daňové záväzky a dotácie	57 391	57 391	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	85 094	84 094	0	
	769 432	768 432	0	0



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ

2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 294	14 294	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	289 916	289 916	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	129 362	129 362	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	13 555	0	13 555	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	9 075	9 075	0	0
Záväzky voči zamestnancom	11 684	11 684	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	14 177	14 177	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 787	5 787	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	322 177	322 177	0	0
	810 027	796 472	13 555	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	442 868	373 302
Nedaňové rezervy	-6 500	-8 000
Zdanenie záväzkov	-40 178	
Neuhradené záväzky	-129 621	-81 964
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	55 979	59 501



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ

2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	55 979
Stav k 31. decembru 2020	59 501
Zmena	-3 521
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-3 521
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

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

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	5 697	3 719
Tvorba na ťarchu nákladov	2 062	2 115
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-48	-137
Stav k 31. decembru	7 711	5 697

Sociálny fond sa tvoril výlučne na ťarchu nákladov a bol čerpaný výlučne na príspevok stravovania zamestnancov.

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca) a iné formy financovania a prenájmov**

Spoločnosť má záväzky z prenájmu motorových vozidiel, financovaných formou finančného leasingu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	13 308	111	25 774	1 004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	13 278	111
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	13 308	111	39 052	1 115



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ

2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	49 412			-112 115		
z toho teoretická daň 21 %		10 377	21,00 %		-23 544	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	333 369	70 007	-141,68 %	500 101	105 021	-93,67 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-145 825	-30 623	61,97 %	-147 491	-30 973	27,63 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>236 956</u>	<u>49 761</u>	<u>-58,71 %</u>	<u>240 495</u>	<u>50 504</u>	<u>-45,05 %</u>
Splatná daň		<u>49 760</u>	<u>-58,71 %</u>		<u>50 504</u>	<u>-45,05 %</u>
Odložená daň		<u>-3 521</u>	<u>-7,13 %</u>		<u>27 071</u>	<u>-24,15 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>46 239</u>	<u>-65,83 %</u>		<u>77 575</u>	<u>-69,19 %</u>

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky	0	0
Tovar	0	0
Služby	2 377 275	3 363 574
Odborné služby - poradenstvo	2 275 556	3 232 718
Prenájom	101 719	129 417
Refaktúracia nákladov		1 439
Spolu	<u>2 377 275</u>	<u>3 363 574</u>



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Poistné náhrady	21 414	1 684
Refakturácia nákladov	263	788
Ostatné	1 812	761
Spolu	23 489	3 233

3. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	406 873	412 646
Sociálne poistenie	103 291	104 517
Zdravotné poistenie	43 022	38 183
Sociálne zabezpečenie	6 778	14 355
Spolu	559 964	569 701

4. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Nájomné, prevádzkové náklady, parkovanie	224 538	276 915
Telefónne poplatky, Internet	14 771	14 581
Doména, web, IT služby	50 290	44 430
Reklama, Marketing, PR	55 618	257 426
Upratovacie práce	195	13 650
Právne služby	14 105	46 017
Účtovníctvo, audit	13 805	15 515
Letenky, ubytovanie, víza	28 594	30 417
Reprezentačné služby	32 401	59 427
Poradenské služby	814 181	1 427 293
Opravy a udržiavanie	37 620	18 542
Online predplatné	29 408	25 359
Kuriérske služby	1 673	23 172
Personálne služby		3 640



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Inzercia	44 874	
Ostatné služby	195 144	102 012
SPOLU	1 557 217	2 358 396

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Poistenie majetku, osôb, vozidiel	20 489	21 122
Členské príspevky	1 047	1 547
Neuplatnená DPH	1 211	11 980
Sponzorské		
Ostatné prevádzkové náklady	14 830	161 677
Spolu	49 557	196 326

6. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	512	518
Spolu	512	518

7. Finančné výnosy

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky	42 101	30 858
Spolu	42 101	30 858

8. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	953	13 433
Spolu	953	13 433

9. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	15 733	14 971
Bankové poplatky	7 974	4 193
Spolu	23 707	19 164



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ

2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou, overenie nepovinnnej konsolidovanej účtovnej závierky:

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou	6 500	8 000
Spolu	6 500	8 000

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 642 069	0	0	-175 330	2 466 739
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 642 069	0	0		2 642 069
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-175 330	-175 330
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-175 330	0	0	175 330	3 170
Spolu	2 472 239	0	0	0	2 475 409

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

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.

2. Nájom majetku

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené prevažne na dobu určitú s možnosťou predĺženia doby nájmu a s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov tretej osobe na kancelárske účely. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť MiddleCap Group, S.A.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Náklady : EUR 11 456

Výnosy. : EUR 95 963

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Výnosy. : EUR 1 420 948

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 4 a v roku 2020 bol 4.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania za roky 2020/2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ

2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 642 069	0	0	-175 330	2 466 739
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 642 069	0	0		2 642 069
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-175 330	-175 330
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-175 330		0	175 330	3 170
Spolu	2 472 239	0	0	0	2 475 409

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 496 415	0	0	145 654	2 642 069
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 496 415	0	0	145 654	2 642 069
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	145 654	-175 330	0	-145 654	-175 330
Spolu	2 647 569	-175 330	0	0	2 472 239

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.