

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

## Poznámky k 31.12.2021

### Čl. I Všeobecné informácie

**I.1 Názov účtovnej jednotky:** Gemer Pannónia s.r.o.

**Sídlo účtovnej jednotky:** Sama Tomášika č. 1, 979 01 Rimavská Sobota

**Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria:** malá

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- veľkoobchodná činnosť s tovarom v rozsahu voľných živností
- maloobchodná činnosť s tovarom v rozsahu voľných živností
- balenie tabakových výrobkov a cigariet
- balenie kávy
- spracovanie kávy
- spracovanie tabaku

**I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:** Účtovná závierka bola schválená dňa 31.12.2020 valným zhromaždením spoločnosti.

**I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

**I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**I.5 Informácie o počte zamestnancov:**

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky | 35                    | 34                                           |

### Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

**II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a)- d)**

| Druh príjmu, výhody                                   | Hodnota príjmu, výhody členov orgánov |           |       |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-------|
|                                                       | štatutárneho                          | dozorného | iného |
|                                                       | Časť 1 - BO                           |           |       |
|                                                       | Časť 2 - PO                           |           |       |
| Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia | 0                                     |           |       |
|                                                       | 0                                     |           |       |
| Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia   | 0                                     |           |       |
|                                                       | 0                                     |           |       |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

|         |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|
| obdobia |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|

**Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky:**

Podmienky, na základe ktorých boli pôžičky poskytnuté: bezúročne, bez zabezpečenia.

### Čl. III Informácie o prijatých postupoch

**III. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.**

**III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:**

Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované.

**III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

**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 a pod.).

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.

**Zásoby** sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pri účtovaní zásob postupovala spoločnosť podľa postupov účtovania spôsobom A účtovania zásob. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**Pohľadávky** sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

**Peňažné prostriedky a ceniny** sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, vklady v bankách, kontokorentné a dlhodobé úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé úvery.

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

**Odložené dane** (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

**Dotácie zo štátneho rozpočtu** O nárok na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti dotácia poskytne.

**Prenájom - 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 vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

**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 ECB alebo NBS 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 ECB alebo NBS 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 ECB alebo NBS 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.

**Výnosy:** Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

### III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Opravná položka k zásobám sa tvorí k vybraným druhom zásob s nenulovým konečným zostatkom a zároveň bez pohybu 365 dní a viac.

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku tvorí k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako jeden rok a k súdne vymáhaným pohľadávkam bez ohľadu na dobu omeškania.

### III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

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.

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. V bežnom období spoločnosť tvorila rezervu len z titulu nevyčerpanej dovolenky zamestnancov.

### III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou nemá náplň

### III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi nemá náplň

### III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania nemá náplň

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

### III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladu priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol DHM uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700 €, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je 2 400 € vrátane, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 € zaraďuje spoločnosť do dlhodobého nehmotného majetku.

| Druh majetku       | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Stavby             | 40               | 2,5            | rovnomerné      |
| Stroje, zariadenia | 6                | 16,66 %        | rovnomerné      |
| Dopr. prostriedky  | 4                | 25 %           | rovnomerné      |
|                    |                  |                |                 |

### III. 4 h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

Nemá náplň.

### III. 5 Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období: nenastali.

## Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát

### IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

#### IV. 1 a) Charakteristika Goodwillu:

Účtovná jednotka neúčtovala o goodwillu.

#### IV. 1 b) Zásoby

Podstatnú časť zásob tvorí tovar na predaj v celkovej hodnote 3.018.248 EUR. V porovnateľnom období končiacom k 31. 12. 2020 boli zásoby tovaru na predaj v celkovej hodnote 2.174.179 EUR.

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

#### IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám

| Zásoby<br><br>a                                 | Bežné účtovné obdobie                          |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br><br>b | Tvorba OP<br><br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br><br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br><br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br><br>f |
| Materiál                                        |                                                |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | Nemá ÚJ vytvorenú                              |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
| Výrobky                                         |                                                |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
| Zvieratá                                        |                                                |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
| Tovar                                           |                                                |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                                |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                                |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
| <b>Zásoby spolu</b>                             |                                                |                    |                                                        |                                                                 |                                             |

#### IV. 1 c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky<br><br>a                                                        | Bežné účtovné obdobie                          |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                            | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br><br>b | Tvorba OP<br><br>C | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br><br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br><br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br><br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              | 20722                                          | 97510              |                                                        |                                                                 | 118232                                      |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                                                |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                                                |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
| Iné pohľadávky                                                             |                                                |                    |                                                        |                                                                 |                                             |
|                                                                            | <b>20722</b>                                   | <b>97510</b>       |                                                        |                                                                 | <b>118232</b>                               |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

#### IV. 1 d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie

| Názov položky<br>a                                                         | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>D |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                 |                          |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              |                          |                              |                       |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                              |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                          |                              |                       |
| Iné pohľadávky                                                             |                          |                              |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                           |                          |                              |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              | 2044523                  | 1596904                      | 3641427               |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                              |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                          |                              |                       |
| Sociálne poistenie                                                         |                          |                              |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                | 49179                    |                              | 49179                 |
| Iné pohľadávky                                                             | 2093702                  | 1596904                      | 3690606               |

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky<br>a                                                         | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>D |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                 |                          |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              |                          |                              |                       |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                              |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                          |                              |                       |
| Iné pohľadávky                                                             |                          |                              |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                           |                          |                              |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              |                          |                              |                       |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                              |                       |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

|                                                 |  |  |  |
|-------------------------------------------------|--|--|--|
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |  |  |  |
| Sociálne poistenie                              |  |  |  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     |  |  |  |
| Iné pohľadávky                                  |  |  |  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              |  |  |  |

**IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:**  
nemá náplň

**IV. 3 a) Informácie o záväzkoch**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1692</b>           | <b>4500</b>                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>7234504</b>        | <b>5419073</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane |                       |                                              |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                       |                                              |

**Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:**

**IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

| Druh formy zabezpečenia záväzku | Hodnota záväzku       |                                              |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Úver na obežný majetok (USD)    | 0                     |                                              |
| Kontokorentný úver (EUR)        | 0                     |                                              |

**Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:**

Bankové úvery od VUB sú zabezpečené zásobami tovaru a pohľadávkami.

**Ostatné významné záväzky:**

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

| Závazky                                      | Hodnota záväzku       |                                              |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Závazky z vydraženej nehnuteľnosti na predaj |                       |                                              |
| Závazky z novácie                            |                       |                                              |
| Ostatné dlhodobé pôžičky                     |                       |                                              |

#### IV. 3 c) Informácie o rezervách

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                             | b                                  | c      | d        | e        | F                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>              |                                    |        |          |          |                                 |
|                                               |                                    |        |          |          |                                 |
|                                               |                                    |        |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>            | 28830                              | 37978  | 28830    |          | 37978                           |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov | 28830                              | 37978  | 28830    |          | 37978                           |
| Rezerva na audit                              |                                    |        |          |          |                                 |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                             | b                                            | c      | d        | e        | F                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>              |                                              |        |          |          |                                 |
|                                               |                                              |        |          |          |                                 |
|                                               |                                              |        |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>            | 18237                                        | 28830  | 18237    |          | 28830                           |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov | 18237                                        | 28830  | 18237    |          | 28830                           |
| Rezerva na zverejnenie                        |                                              |        |          |          |                                 |
| Rezerva na audit                              |                                              |        |          |          |                                 |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

#### IV. 3 d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 0                     | 0                                            |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   |                       |                                              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     |                       |                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

Suma odloženého daňového záväzku vo výške € vyplýva z rozdielu medzi zostatkovou cenou účtovnou a daňovou z odpisovaného dlhodobého hmotného majetku. Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške vyplýva z rezervy na audit.

#### IV. 4 Informácie o vlastných akciách

a) - c) nemá náplň

#### IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za tovar                                   | 48168168              | 41885177                                     |
| Tržby za služby                                  | 556797                | 231200                                       |
| Tržby z predaja materiálu                        |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj                 |                       |                                              |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

Tabuľka č. 2

| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 59989265              | 47299337                                     |
| Spotreba materiálu, energie                       | 85820                 | 135588                                       |
| Opravy a údržba                                   | 10323                 | 195379                                       |
| Subdodávateľské služby                            |                       |                                              |
| Náklady vynaložené na predané pozemky             | 0                     | 0                                            |

#### IV. 6 Informácia o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 623004                | 556797                                       |
| Tržby za tovar                          | 61173186              | 48168168                                     |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>61796190</b>       | <b>48724965</b>                              |

#### Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

##### V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

##### V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

##### V. 2 Informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú vo finančných výkazoch

nemá náplň

##### V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

nemá náplň

#### Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

nemá náplň

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

## Čl. VII Ostatné informácie

**VII. 1** Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií podľa článku VII. Príloha č.1 Opatrenia o zostavení účtovnej závierky pre malé účtovné jednotky.

### VII. 2 Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania<br>a                                     | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>D | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                   | 331939                                  |                |             |              | 331939                               |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                         |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                           |                                         |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                         |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                       |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                             |                                         |                |             |              |                                      |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                         |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                         |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 243988                                  | 46017          |             |              | 290005                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -617477                                 |                |             |              | -617477                              |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 48869                                   |                | 46017       |              | 48869                                |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                         |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa              |                                         |                |             |              |                                      |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
| Gemer Pannónia s.r.o.   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 0 | 1 | 8 | 0 | 4 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 7 | 4 | 4 | 9 | 6 |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                            | c         | d      | e       | F                               |
| Základné imanie                                                    | 331939                                       |           |        |         | 331939                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                              |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania                                            |                                              |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                        |                                              |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                              |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                              |                                              |           |        |         |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                              |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 240735                                       | 3252      |        |         | 243987                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                              |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    |                                              |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |           |        |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa               |                                              |           |        |         |                                 |