

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

GlaxoSmithKline Slovakia s.r.o.  
Dvořákovo nábřeží 10  
811 02 Bratislava

Spoločnosť GlaxoSmithKline Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. februára 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 16198/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- reklamná a propagačná činnosť,
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,
- koordinácia vykonávania medzinárodných klinických štúdií v Slovenskej republike,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- organizovanie kongresov a výstav.

**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. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 14. júnu 2022 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 16 ods. 4 písm. d) zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 14. júna 2022.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**4. Informácie o skupine**

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Setfirst Limited, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Setfirst Limited so sídlom 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom GlaxoSmithKline, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje GlaxoSmithKline plc. so sídlom 980 Great West Road, Brentford Middlesex TW8 9GS, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

**5. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 6 (v účtovnom období 2021 bol 19).

Počet zamestnancov k 14. júnu 2022 bol 5, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2021 to bolo 13 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ Jerzy Radomir Toczyski

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOKH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

K 14. júnu 2022 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Setfirst Limited	21 647 614	100	100
<b>Spolu</b>	<b>21 647 614</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť v priebehu roka 2022 vstúpila do likvidácie a svoje kľúčové obchodné aktivity začala ukončovať už v druhej polovici roka 2021. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu ukončenia činnosti spoločnosti likvidáciou počas roka 2022. Plánovaná likvidácia nemala vplyv na precenenie aktív a pasív spoločnosti k 14. júnu 2022, pretože ich prevedie na spriaznené strany zo skupiny GlaxoSmithKline v ich účtovnej hodnote.

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 zrejmé 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**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**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.

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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámennou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzďavaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	jednorazový odpis	100

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

#### **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.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### 4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

#### 5. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Pri prijme na sklad sa používa metóda štandardných cien. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa rozpúšťajú do nákladov takto:

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu  
 % oceňovacieho rozdielu (OR) = (počiatočný stav OR + prírastok OR) / (počiatočný stav zásob + prírastok zásob)

Ak je obstarávacia cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota počas účtovného obdobia sa vytvára opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Nakoľko je rozdiel medzi obstarávacou cenou a ich čistou realizačnou hodnotou kompenzovaný cez fakturáciu Service Fee, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa o opravnej položke neúčtuje.

#### 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### 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.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria dlhové cenné papiere, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka od ich obstarania.

Dlhové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty dlhových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**8. Finančné účty**

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

**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 ľarchu 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy pre zamestnancov a iné operatívne náklady.

**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 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### 17. Cudzía mena

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

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

#### 18. Výnosy

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru na lokálnom trhu a služieb poskytovaných spoločnostiam v Skupine.

#### 19. 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.

#### 20. 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 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 14. júna 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 14. júna 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Oceniteľné práva boli v roku 2021 vyradené z majetku Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 4 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 5 2 0

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	189 121	0	15 905	0	173 216	189 121	0	15 905	0	173 216	0	0
Oceniteľné práva	97 440	0	97 440	0	0	65 505	31 935	97 440	0	0	31 935	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>286 561</b>	<b>0</b>	<b>113 345</b>	<b>0</b>	<b>173 216</b>	<b>254 626</b>	<b>31 935</b>	<b>113 345</b>	<b>0</b>	<b>173 216</b>	<b>31 935</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	19 290	0	0	0	19 290	19 290	0	0	0	19 290	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	417 595	0	0	0	417 595	413 587	2 872	0	0	416 459	4 008	1 136
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 070	0	0	0	4 070	0	0	0	0	0	4 070	4 070
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>440 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>440 955</b>	<b>432 877</b>	<b>2 872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>435 749</b>	<b>8 078</b>	<b>5 206</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>727 516</b>	<b>0</b>	<b>113 345</b>	<b>0</b>	<b>614 171</b>	<b>687 503</b>	<b>34 807</b>	<b>113 345</b>	<b>0</b>	<b>608 965</b>	<b>40 013</b>	<b>5 206</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 4 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 5 2 0

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	14.6.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	14.6.2022	31.12.2021	14.6.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	173 216	0	173 216	0	0	173 216	0	173 216	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>173 216</b>	<b>0</b>	<b>173 216</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173 216</b>	<b>0</b>	<b>173 216</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	19 290	0	19 290	0	0	19 290	0	19 290	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	417 595	0	417 595	0	0	416 459	1 136	417 595	0	0	1 136	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 070	0	4 070	0	0	0	0	0	0	0	4 070	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>440 955</b>	<b>0</b>	<b>440 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>435 749</b>	<b>1 136</b>	<b>436 885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 206</b>	<b>0</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>614 171</b>	<b>0</b>	<b>614 171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>608 965</b>	<b>1 136</b>	<b>610 101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 206</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 14.6.2022 EUR
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorými má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadne).

### 4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 14.6.2022	k 31.12.2021	k 14.6.2022	k 31.12.2021
<b>Krátkodobé pôžičky,</b>							
<b>z toho:</b>				<b>24 163 401</b>	<b>15 333 231</b>	<b>24 163 401</b>	<b>15 333 231</b>
Cash-pooling (GlaxoSmithKline Finance plc)	EUR	LIBOR- 0,01% z depozitu	na požiadanie	24 163 401	15 333 231	24 163 401	15 333 231

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 4 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 5 2 0

**5. Pohľadávky**

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 14.6.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 177	0	17 177	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>17 177</b>	<b>0</b>	<b>17 177</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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:

	14.6.2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	24 932 791	16 088 392
Pohľadávky po lehote splatnosti	24 200	2 093 547
<b>Spolu</b>	<b>24 956 991</b>	<b>18 181 939</b>

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky disponovať s pohľadávkami nie je ani nijako inak obmedzené.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 4 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 5 2 0

**6. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	14.6.2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	0
Stav k 14. júnu 2022	0
<b>Zmena</b>	<b>0</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

**7. Krátkodobý finančný majetok**

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 14. júnu 2022:

	14.6.2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roky držané do splatnosti	0	6 500 000
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>6 500 000</b>

Cenný papier bol komerčným dlhovým cenným papierom vydaným skupinou GlaxoSmithKline.

Na krátkodobý finančný majetok Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky disponovať s ním nie je ani nijako inak obmedzené.

**8. Finančné účty**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 4 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 5 2 0

**9. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	14.6.2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Management fee	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Management fee	0	31 560
Ostatné	0	396
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>31 956</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	1 282 000
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>1 282 000</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 313 956</b>

**10. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 14. júnu 2022 je 21 647 614 EUR (k 31. decembru 2021: 21 647 614 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške -54 010 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-54 010
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-54 010</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -361 484 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov – 361 484 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**11. Rezervy**

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 14.6.2022 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odstupné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 364 097</b>	<b>409 665</b>	<b>988 950</b>	<b>0</b>	<b>784 812</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 028	0	14 028	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>14 028</b>	<b>0</b>	<b>14 028</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmeny pracovníkom	48 538	3 306	27 383	0	24 461
Dobropisy	260 000	0	260 000	0	0
Odstupné	484 501	37 514	130 509	0	391 506
Nevyfakturované náklady	557 030	368 845	557 030	0	368 845
	<b>1 350 069</b>	<b>409 665</b>	<b>974 922</b>	<b>0</b>	<b>784 812</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 350 069</b>	<b>409 665</b>	<b>974 922</b>	<b>0</b>	<b>784 812</b>

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným obmedzením činnosti spoločnosti a jej ukončením likvidáciou v roku 2022, ktoré viedlo k plánovanému ukončeniu kontraktov so zamestnancami. Odstupné bolo vytvorené nad rámec minimálneho odstupného stanovného zákonom.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**12. Závazky**

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

	14. 6. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky v lehote splatnosti	781 868	883 038
Závazky po lehote splatnosti	8 021	9 965
	<b>789 889</b>	<b>893 003</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 14. júnu 2022 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	986	986	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	40 451	40 451	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	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	740 982	740 982	0	0
Záväzky voči zamestnancom	465	465	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 188	1 188	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5 817	5 817	0	0
	<b>789 889</b>	<b>789 889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 973	1 973	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	67 749	67 749	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	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	740 982	740 982	0	0
Záväzky voči zamestnancom	25 693	25 693	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	18 559	18 559	0	0
Daňové záväzky a dotácie	38 047	38 047	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>893 003</b>	<b>893 003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 13. Sociálny fond

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

	2022 EUR	2021 EUR
Stav k 1. januáru	6 799	4 754
Tvorba na ťarchu nákladov	2 689	21 741
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-2 656	-19 696
<b>Stav k 14. júnu 2022</b>	<b><u>6 832</u></b>	<b><u>6 799</u></b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

### 14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 14.6.2022	Suma istiny v eurách k 14.6.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>							
Bankový úver	EUR			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
				<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>							
Kreditné platobné karty VISA	EUR			0	0	218	218
Záporný zostatok na bankovom účte	EUR			0	0	43	43
				<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>261</u></b>	<b><u>261</u></b>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	14.6.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	218
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>218</u></b>

Úvery nie sú kryté majetkom spoločnosti. Predstavujú čerpanie kreditných kariet zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-361 484			678 023		
z toho teoretická daň 21 %		-75 912	21,00 %		142 385	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	506 158	106 293	-29,40 %	1 901 872	399 393	58,91 %
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	-1 078 067	-226 394	62,63 %	-3 367 341	-707 142	-104,29 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-933 393</u>	<u>-196 013</u>	<u>54,22 %</u>	<u>-787 446</u>	<u>-165 364</u>	<u>-24,39 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0,00 %</b></u>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0,00 %</b></u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>-714 856</u>	<u>-105,43 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0,00 %</b></u>		<u><b>-714 856</b></u>	<u><b>-105,43 %</b></u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 4 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 5 2 0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 4 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 5 2 0

**G. 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, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2021 EUR
<b>Tovar</b>		
Tržby z predaja tovaru	-5 000	17 695 155
	<b>-5 000</b>	<b>17 695 155</b>
<b>Služby</b>		
Tržby z predaja služieb	22 364	4 914 556
	<b>22 364</b>	<b>4 914 556</b>
<b>Spolu</b>	<b>17 364</b>	<b>22 609 711</b>

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2022 EUR	2021 EUR
Refakturácia nákladov súvisiacich s plánovaným ukončením činnosti	0	0
Náhrada škody od poisťovne	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 500	7 671
Iné	3 292	6 718
<b>Spolu</b>	<b>8 792</b>	<b>14 389</b>

**3. Osobné náklady**

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	207 874	269 500
Sociálne poistenie	39 162	8 741
Zdravotné poistenie	21 581	152 254
Sociálne náklady	-6 425	645 261
<b>Spolu</b>	<b>262 192</b>	<b>1 075 756</b>

**4. Kurzové zisky**

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	0	671
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	9
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>680</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**5. Náklady na poskytnuté služby**

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na inzerciu, reklamu	0	472 182
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	8 155	124 900
Nájomné	70 034	368 921
Registračné poplatky	0	159 594
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	16 526	45 101
Náklady na IT	-33 600	46 535
Audít a poradenstvo	15	53 917
Cestovné	1 224	1 203
Náklady na telekomunikačné služby	49	10 648
Externé služby (mzdová agenda, preklady a pod)	15 659	38 029
Náklady na reprezentáciu	120	1 887
Školenie	0	114
Iné	24 571	327 881
<b>Spolu</b>	<b><u>102 753</u></b>	<b><u>1 650 912</u></b>

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2022	2021
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary a granty	0	0
Pokuty a penále	0	2 206
Iné	7 465	175 742
<b>Spolu</b>	<b><u>7 465</u></b>	<b><u>177 948</u></b>

**7. Kurzové straty**

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	10	1 032
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>10</u></b>	<b><u>1 032</u></b>

**8. Finančné náklady**

	2022	2021
	EUR	EUR
Poistné	0	19 158
Bankové poplatky	214	879
<b>Spolu</b>	<b><u>214</u></b>	<b><u>20 037</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 4 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 5 2 0

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	0	23 592
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	30 325
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>53 917</b>

**10. 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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
<b>Slovenská republika</b>	Predaj tovaru	-5 000	17 695 155
	Poskytovanie služieb	22 364	215 123
	<b>Spolu</b>	<b>17 364</b>	<b>17 910 278</b>
<b>Česká republika</b>	Predaj tovaru	0	0
	Poskytovanie služieb	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Belgicko</b>	Predaj tovaru	0	0
	Poskytovanie služieb	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veľká Británia, Írsko</b>	Predaj tovaru	0	0
	Poskytovanie služieb	0	4 699 433
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>4 699 433</b>
<b>Iné</b>	Predaj tovaru	0	0
	Poskytovanie služieb	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>Predaj tovaru</b>	<b>-5 000</b>	<b>17 695 155</b>
	<b>Poskytovanie služieb</b>	<b>22 364</b>	<b>4 914 556</b>
	<b>Spolu</b>	<b>17 364</b>	<b>22 609 711</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**H. 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.

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

Spoločnosť dňa 15.6.2022 rozhodnutím jediného spoločníka vstúpila do likvidácie.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť by však, vzhľadom na štruktúru aktív, pasív a predovšetkým plánovanú likvidáciu spoločnosti, nemala viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň

Okrem týchto udalostí nenastali po 14. júni 2022 žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**J. 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 Setfirst Limited, Veľká Británia.

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj služieb	17 364	4 914 556
<b>Výnosy spolu</b>	<b>17 364</b>	<b>4 914 556</b>
	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup zásob	-	13 250 104
Nákup služieb	8 155	124 900
<b>Nákupy spolu</b>	<b>8 155</b>	<b>13 375 004</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	14. 6. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	24 195	258 147
Poskytnuté pôžičky (Cash-pooling)	24 163 401	15 333 231
Cenné papiere	0	6 500 000
Príjmy budúcich období	0	1 282 000
<b>Majetok spolu</b>	<b>24 187 596</b>	<b>23 373 378</b>

	14. 6. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	986	1 972
<b>Záväzky spolu</b>	<b>986</b>	<b>1 972</b>

#### K. 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 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 4 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 5 2 0

**L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 14.6.2022 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>21 647 614</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 647 614</b>
Základné imanie	21 647 614	0	0	0	21 647 614
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 488 186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 488 186</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 488 186	0	0	0	1 488 186
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>655 151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-54 010</b>	<b>601 141</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	655 151	0	0	0	655 151
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-54 010	-54 010
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-54 010</b>	<b>-361 484</b>	<b>0</b>	<b>54 010</b>	<b>-361 484</b>
<b>Spolu</b>	<b>23 736 941</b>	<b>-361 484</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 375 457</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 4 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 5 2 0

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>21 647 614</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 647 614</b>
Základné imanie	21 647 614	0	0	0	21 647 614
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 453 704</b>	<b>34 482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 488 186</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 453 704	34 482	0	0	1 488 186
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>655 151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>655 151</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	655 151	0	0	655 151
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>689 632</b>	<b>-54 010</b>	<b>0</b>	<b>-689 632</b>	<b>-54 010</b>
<b>Spolu</b>	<b>23 790 950</b>	<b>635 623</b>	<b>0</b>	<b>-689 632</b>	<b>23 736 941</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 4 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 5 2 0

**M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 14. JÚNU 2022**

	2022	2021
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	267 655	828 030
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-272 928	-829 875
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-5 273	-1 845
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-5 273</b>	<b>-1 845</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	5 500	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>5 500</b>	<b>0</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	34	1 845
Splátky prijatých úverov	-261	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-227</b>	<b>1 845</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	4	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	9	5	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Peňažné toky z prevádzky**

	2022 EUR	2021 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>-361 484</b>	<b>660 846</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 136	34 808
Opravná položka k pohľadávkam	-17 177	17 177
Opravná položka k zásobám	0	-86 080
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-579 285	-1 567 092
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 430	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-958 240	-940 341
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 329 009	-4 644 279
Úbytok (prírastok) zásob	0	7 741 349
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-103 114	-1 328 699
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>267 655</b>	<b>828 030</b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.