

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti MIDIO, spol. s r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti MIDIO, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2021,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

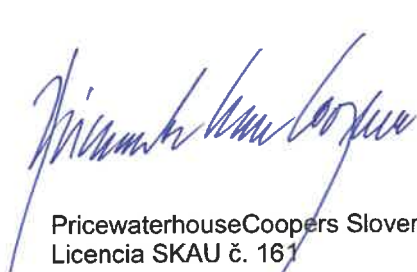
Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

22. novembra 2022
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

3. Účtová závierka

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 9 3 2 3 1	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 1 3 4 6 4 2 1	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 4 7 . 7 5 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M I D I O , s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
P r i b i n o v a 4

PSČ Obec
8 1 1 0 9 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 6 6 1 1 / B

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 2 . 1 1 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

2 2 . 1 1 . 2 0 2 2

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 4 0 9 1 1 1	5 7 8 5 3 9 2	
			2 6 2 3 7 1 9		6 2 0 3 6 9 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 8 1 6 3 6 3	4 1 0 4 7 7	
			2 4 0 5 8 8 6		4 1 0 6 8 2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 0 7 6 3 0	1 5 0 9 4	
			3 9 2 5 3 6		2 4 6 8 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 0 7 6 3 0	1 5 0 9 4	
			3 9 2 5 3 6		2 4 6 8 2
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 4 0 8 7 3 3	3 9 5 3 8 3	
			2 0 1 3 3 5 0		3 8 6 0 0 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 1 2 4 5 3	1 1 2 4 5 3	
					1 1 2 4 5 3
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 4 1 7 8 0	1 1 6 3 9 4	
			1 0 2 5 3 8 6		1 1 0 2 2 2
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 3 3 0 2 4	1 4 5 0 6 0	
			9 8 7 9 6 4		1 6 3 3 2 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 1 4 7 6	2 1 4 7 6		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 4 6 1 8 8 6	5 2 4 4 0 5 3	
			2 1 7 8 3 3		5 6 6 8 4 1 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 6 2 3 1 2 1	2 4 0 5 2 8 8	
			2 1 7 8 3 3		2 7 5 8 7 2 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 6 2 3 1 2 1	2 4 0 5 2 8 8	
			2 1 7 8 3 3		2 7 5 8 7 2 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 2 1 3 0 6	2 2 1 3 0 6	
					1 7 2 1 3 4
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 2 1 3 0 6	2 2 1 3 0 6	
					1 7 2 1 3 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	2 2 1 3 0 6	2 2 1 3 0 6	1 7 2 1 3 4	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 7 6 9 9 4	7 7 6 9 9 4	1 1 4 5 9 2 2	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 6 5 2 2 2	7 6 5 2 2 2	1 0 7 9 1 3 0	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			3 9 2 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 6 5 2 2 2	7 6 5 2 2 2	1 0 7 5 2 0 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 1 3 9 3	1 1 3 9 3	6 6 4 9 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 7 9	3 7 9	2 9 7	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 4 0 4 6 5	1 8 4 0 4 6 5		
					1 5 9 1 6 4 0	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 0 1 8 4	6 0 1 8 4		
					3 4 5 9	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 7 8 0 2 8 1	1 7 8 0 2 8 1		
					1 5 8 8 1 8 1	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 3 0 8 6 2	1 3 0 8 6 2		
					1 2 4 5 9 3	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 0 8 6 2	1 3 0 8 6 2		
					1 2 4 5 9 3	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 7 8 5 3 9 2	6 2 0 3 6 9 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 0 7 5 7 9	2 6 6 4 0 5 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 7 1 8 8 0 7	1 2 7 1 8 8 0 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 7 1 8 8 0 7	1 2 7 1 8 8 0 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/ - 353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 0 2 5 6 0 4	7 0 2 5 6 0 4
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 2 6 1	1 0 2 6 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 2 6 1	1 0 2 6 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 7 0 9 0 6 1 3	- 1 5 9 2 4 2 1 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 8 2 1 7 5	1 8 2 1 7 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (I-/429)	99	- 1 7 2 7 2 7 8 8	- 1 6 1 0 6 3 9 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 2 5 6 4 8 0	- 1 1 6 6 3 9 8
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 3 5 0 2 5 4	3 4 8 7 2 0 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 4 8 0 0 0 0	1 3 8 0 0 0 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	2 4 8 0 0 0 0	1 3 8 0 0 0 0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 5 3 8 5 7	1 7 9 0 4 9 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 3 6 0 4 4	1 4 7 5 8 6 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 2 1 4 6 2	3 1 8 4 9 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 1 4 5 8 2	1 1 5 7 3 7 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	2 1 5 5 6	4 3 7 9 0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 1 3 2 2	6 2 5 3 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 1 8 0 8	3 8 1 6 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 9 2 7 8 4	1 6 9 9 5 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 4 3	1 8 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 1 6 3 9 7	3 1 6 7 1 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 2 9 2	2 3 7 2 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 1 1 1 0 5	2 9 2 9 9 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 7 5 5 9	5 2 4 2 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 7 5 5 9	5 2 4 2 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 0 7 0 7 8 0	8 1 1 0 4 9 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 0 7 0 7 8 0	8 1 1 0 4 9 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 1 9 5 1 8 0	7 3 3 3 8 5 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 5 1 2 5 3	4 1 0 7 5 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 2 4 3 4 7	3 6 5 8 8 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 2 3 3 6 5 9	9 1 2 9 6 0 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 7 7 7 1 1 4	4 3 5 7 3 8 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 2 2 4 5 0	1 5 1 5 4 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	6 2 0 8 2	4 6 9 8 0
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	2 8 9 6 3 2 0	2 9 4 9 3 2 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 1 6 4 1 5 6	1 3 5 0 3 0 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 4 5 2 3 1	9 8 5 1 5 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 9 7 0 3 4	3 3 5 2 3 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 1 8 9 1	2 9 9 2 3
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	4 4 5 2	1 5 8 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 6 7 7 4	1 9 6 9 3 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 0 2 0 2	1 9 4 8 5 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 3 4 2 8	2 0 8 2
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 0 3 1 1	7 5 5 4 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 1 6 2 8 7 9	- 1 0 1 9 1 0 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 3 1 1 5 3 3	2 3 9 3 7 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 4 2 1	3 1 2 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 4 2 1	3 1 2 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 7 0 2 2	1 5 0 4 2 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 7 6 2 4	7 1 1 0 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 7 6 2 4	7 1 1 0 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 2 6 9 1	2 5 2 4 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 6 7 0 7	5 4 0 7 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 3 6 0 1	- 1 4 7 2 9 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 2 5 6 4 8 0	- 1 1 6 6 3 9 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 2 5 6 4 8 0	- 1 1 6 6 3 9 8

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MIDIO, spol. s r.o.
Eurovea Central 1
Pribinova 4
811 09 Bratislava

Spoločnosť MIDIO, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. marca 1993. (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I.v Bratislave, oddiel sro, vložka č. 4704/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie kozmetických salónov,
- nákup a predaj kozmetických prípravkov a výrobkov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. septembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do účtovnej závierky spoločnosti MIDIO, a.s. Praha, Na Křivce 1093/58, 101 00 Praha 10 – Michle, Česká republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CK Hutchison Holdings Limited so sídlom na Kajmanských ostrovoch. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	87
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

Vedenie Spoločnosti je lokalizované mimo Slovensko a na Slovensku mu nie sú vyplácané žiadne odmeny.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. septembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Kai Ming Dominic Lai Gabriele Betti Christian Nicolas Roger Salbaing Cristina Bianca Grama	Kai Ming Dominic Lai Cristina Bianca Grama Christian Nicolas Roger Salbaing

S účinnosťou od 18. júna 2021, pán Gabriele Betti bol vymenovaný za výkonného riaditeľa spoločnosti. Od 1. januára 2022, pani Tatiana Anton bola vymenovaná za výkonnú riaditeľku spoločnosti, namiesto pani Cristina Bianca Grama. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registru dňa 20. januára 2022.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MIDIO, a.s., Na Křivce 1093/58, 101 00 Praha 10 - Michle, Česká republika, IČO: 14 889 757	12 718 807	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	12 718 807	100,00%	100,00%	100,00%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Vlastné imanie Spoločnosti dosiahlo k 31. decembru 2021 hodnotu 1 407 579 EUR (2020 – 2 664 059 EUR). Spoločnosť naďalej vykazuje významné prevádzkové straty. Spoločnosť nie je schopná uhradiť všetky splátky pôžičiek poskytnutých Spoločnosti. Pre splnenie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti je potrebná pokračujúca podpora zo strany skupiny CK Hutchison Holdings Limited.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť získala od materskej spoločnosti Potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť celej skupiny CK Hutchison Holdings Limited zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne do dátumu schválenia ďalšej účtovnej závierky k 31. decembru 2022.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 270 EUR a prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého cena je 270 EUR a menej, prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok. Účtuje sa priamo do nákladov ako spotreba materiálu. Tento majetok sa eviduje v operatívnej evidencii až do jeho vyradenia.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku 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	7	rovnorná	14%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 270 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku 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 %
Stavby	50	rovnomerná	2%
Technické zhodnotenie prenajímanej nehnuteľnosti	7 - 10	rovnomerná	10% - 14%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Osobné počítače</i>	3	rovnomerná	33%
<i>Sieťové vybavenie</i>	4	rovnomerná	25%
<i>Zariadenia</i>	5 – 7	rovnomerná	14% - 20%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátanie sociálneho zabezpečenia, rezervy na odchodné do dôchodku, rezervy na obrátový nájom, daňové rezervy, rezervy na súdne spory, rezervy na vernostné šeky a pod.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Spoločnosť k 31. decembru 2020 a 2021 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je pravdepodobné, že Spoločnosť dosiahne dostatočné základy dane, voči ktorým by bolo možné uplatniť tieto daňové straty v časovom horizonte, počas ktorého sa tieto straty môžu uplatniť.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne 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 rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	112 453	1 314 305	1 339 478	0	0	0	0	0	2 766 236
Prírastky	0	89 109	61 097	0	0	0	163 484	0	313 690
Úbytky	0	-261 634	-267 551	0	0	0	-142 008	0	-671 193
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	112 453	1 141 780	1 133 024	0	0	0	21 476	0	2 408 733
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	1 179 345	1 176 153	0	0	0	0	0	2 355 498
Prírastky	0	96 366	75 263	0	0	0	0	0	171 629
Úbytky	0	-261 634	-263 452	0	0	0	0	0	-525 086
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 014 077	987 964	0	0	0	0	0	2 002 041
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	24 737	0	0	0	0	0	0	24 737
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-13 428	0	0	0	0	0	0	-13 428
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	11 309	0	0	0	0	0	0	11 309
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	112 453	110 223	163 325	0	0	0	0	0	386 001
Stav k 31.12.2021	112 453	116 394	145 060	0	0	0	21 476	0	395 383

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	112 453	1 447 683	1 469 274	0	0	0	23 980	0	3 053 390
Prírastky	0	0	23 980	0	0	0	0	0	23 980
Úbytky	0	-133 378	-153 776	0	0	0	-23 980	0	-311 134
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 314 305	1 339 478	0	0	0	0	0	2 766 236
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	1 206 622	1 248 974	0	0	0	0	0	2 455 596
Prírastky	0	106 101	80 955	0	0	0	0	0	187 056
Úbytky	0	-133 378	-153 776	0	0	0	0	0	-287 154
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 179 345	1 176 153	0	0	0	0	0	2 355 498
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	22 655	0	0	0	0	0	0	22 655
Prírastky	0	2 082	0	0	0	0	0	0	2 082
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	24 737	0	0	0	0	0	0	24 737
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	112 453	218 406	220 300	0	0	0	23 980	0	575 139
Stav k 31.12.2020	112 453	110 223	163 325	0	0	0	0	0	386 001

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 800 074 EUR (2020: 2 517 799 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	155 752	62 081		0	0 217 833
Zásoby spolu	155 752	62 081		0	0 217 833

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	108 772	46 980		0	155 752
Zásoby spolu	108 772	46 980		0	155 752

4. Pohľadávky

V priebehu bežného účtovného obdobia spoločnosť netvorila zadnú opravnú položku k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	765 213	9	765 222
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	765 213	9	765 222
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 772	0	11 772
Dotácie	11 393	0	11 393
Iné pohľadávky	379	0	379
Krátkodobé pohľadávky spolu	776 985	9	776 994

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	993 200	85 930	1 079 130
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 928	0	3 928
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	989 272	85 930	1 075 202
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	66 792	0	66 792
Dotácie	66 495	0	66 495
Iné pohľadávky	297	0	297
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 059 992	85 930	1 145 922

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19-20.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	60 184	3 459
Bežné bankové účty	1 775 174	1 586 580
Peniaze na ceste	5 107	1 601
Spolu	1 840 465	1 591 640

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	130 862	124 593
Nájomné	94 153	95 840
Ostatné	36 709	28 753
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	130 862	124 593

B. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 22.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 841	4 241
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 841	4 241
Čerpanie sociálneho fondu	3 841	4 214
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závázky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 480 000	0	0	2 480 000
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 480 000	0	0	2 480 000
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 480 000	0	0	2 480 000
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 086 906	249 138	1 336 044
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	289 890	131 572	421 462
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	797 016	117 566	914 582
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	296 257	21 556	317 813
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	21 556	21 556
Závázky voči zamestnancom	0	0	61 322	0	61 322
Závázky zo sociálneho poistenia	0	0	41 808	0	41 808
Daňové záväzky a dotácie	0	0	192 784	0	192 784
Iné záväzky	0	0	343	0	343
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 383 163	270 694	1 653 857

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	1 380 000	0	0	1 380 000
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 380 000	0	0	1 380 000
Dlhodobé závazky spolu	0	1 380 000	0	0	1 380 000
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 261 821	214 043	1 475 864
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	263 599	54 891	318 490
Ostatné závazky z obchodného styku			998 222	159 152	1 157 374
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	270 838	43 790	314 628
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	43 790	43 790
Závazky voči zamestnancom	0	0	62 534	0	62 534
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 165	0	38 165
Daňové závazky a dotácie	0	0	169 957	0	169 957
Iné závazky	0	0	182	0	182
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 532 659	257 833	1 790 492

Podstatnú časť záväzkov Spoločnosti tvoria poskytnuté pôžičky a kumulované úroky od spriaznených osôb vo výške 2 501 556 EUR k 31. decembru 2021 (2020: 1 423 790 EUR). Spoločnosť ich využíva najmä na financovanie investičných zámerov, splácanie sa predpokladá až v budúcich obdobiach, keď bude dosahovať zisk. Bližšie informácie o pôžičkách voči spriazneným stranám sa nachádzajú v bode 5 na strane 16.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	316 716	216 397	298 272	18 444	216 397
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	23 726	5 292	23 726	0	5 292
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho Zabezpečenia	23 726	5 292	23 726	0	5 292
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	292 990	211 105	274 546	18 444	211 105
Daňová rezerva	0	0	0	0	0
Audit, dane	27 180	25 660	24 296	2 884	25 660
Obratový nájom	28 568	12 732	13 008	15 560	12 732
Rezervy vernostné šeky	136 103	86 081	136 103	0	86 081
Iné	101 139	86 632	101 139	0	86 632
Rezervy spolu	316 716	216 397	298 272	18 444	216 397

Iné rezervy sú tvorené na energie, prepravu, marketing.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	377 375	316 716	375 744	1 631	316 716
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	30 884	23 726	30 884	0	23 726
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho Zabezpečenia	30 884	23 726	30 884	0	23 726
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	346 491	292 990	344 860	1 631	292 990
Daňová rezerva	0	0	0	0	0
Audit, dane	24 975	27 180	23 344	1 631	27 180
Obratový nájom	2 952	28 568	2 952	0	28 568
Rezervy vernostné šeky	217 082	136 106	217 082	0	136 103
Iné	101 482	101 139	101 482	0	101 139
Rezervy spolu	377 375	316 716	375 744	1 631	316 716

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:				2 480 000	1 380 000
Marionnaud Finance B.V. Netherlands (splatnosť na základe dodatku z 16. júna 2022)	EUR	2,05% + EURIBOR 12 M	31. decembra 2023	2 480 000	1 380 000
Marionnaud-Ina GmbH Germany (splatnosť na základe dodatku z 17. júna 2021)	EUR	2,05% + EURIBOR 12 M	31. decembra 2022	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				21 556	43 790
Marionnaud-Ina GmbH Germany (nesplatené úroky)	EUR	2,05% + EURIBOR 12 M	Po splatnosti	0	11 294
Marionnaud Finance B.V. Netherlands (nesplatené úroky)	EUR	2,05% + EURIBOR 12M	Po splatnosti	21 556	32 496
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				2 501 556	1 423 790

Spoločnosť môže na základe zmluvy (tzv. Credit Agreement) čerpať od spoločnosti MARIONNAUD-INA GmbH úverový rámec až do výšky 4 000 000 EUR s konečnou splatnosťou 31. decembra 2022. Aktuálne načerpané sumy sú uvedené v tabuľke vyššie.

Spoločnosť môže na základe zmluvy (tzv. Credit Agreement) čerpať od spoločnosti Marionnaud Finance B.V. úverový rámec až do výšky 10 000 000 EUR s konečnou splatnosťou 31. decembra 2023. Aktuálne načerpané sumy sú uvedené v tabuľke vyššie.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	27 559	52 425
Ostatné (poukážky) 384100, 384400, 384500	27 559	52 425
Ostatné (príspevok od prenajímateľa) 384103	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	27 559	52 425

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

V roku 2021 a 2020 využila Spoločnosť možnosti čerpať štátne dotácie z cieľných programov "Prvá pomoc" - operačný program ľudské zdroje a dotácie na nájomné v súvislosti s epidémiou COVID-19.

V roku 2020 využila Spoločnosť možnosti čerpať štátne dotácie taktiež z programu odpustenie platenia poisťného na sociálne poistenie zamestnávateľa 4/20 v súvislosti s epidémiou COVID-19 vo výške 18 987 EUR a na ušlý zisk vo výške 18 630 EUR.

Z ponúkaných vládnych programov sme v roku 2021 (2020) využili príspevok z cieľného programu "Prvá pomoc" - operačný program ľudské zdroje" vo výške 257 711 EUR (resp. 120 134 EUR v r. 2020) na mzdy a dotáciu z programu Dotácie na nájomné vo výške 162 499 EUR (resp. 105 241 EUR v r. 2020).

Čiastka vo výške 420 210 EUR z titulu poskytnutých dotácií (resp. 262 992 EUR v r. 2020) bola vykázaná na riadku „Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti“.

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 070 780	8 110 496
Tržby z predaja služieb	351 253	410 751
Tržby za tovar	6 195 180	7 333 858
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	524 347	365 887
Čistý obrat celkom	7 070 780	8 110 496

C. VÝNOSY

2. 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:

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	351 253	410 751	6 195 180	7 333 858	6 546 433	7 744 609
Spolu	351 253	410 751	6 195 180	7 333 858	6 546 433	7 744 609

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh Tržby	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Tržby za tovar	7 958 040	9 334 349
Zľavy	-1 700 453	-1 938 850
Zmena stavu rezervy na vernostné šeky	-62 407	-61 641
Spolu	6 195 180	7 333 858

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	524 347	365 887
Výnosy – dotácie COVID-19	420 210	262 992
Rozpustenie rezerv a ostatné	85 507	89 806

Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	18 630	13 089
Finančné výnosy, z toho:	3 421	3 127
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3 421	3 127
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 421	3 127
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0

D. NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 896 320	2 949 323
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 776	25 549
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 776	25 549
Telefóny	7 749	7 781
Cestovné	1 682	6 928
Leasing	13 678	4 953
Nájomné a služby spojené s nájomom	1 314 087	1 253 605
Prepravné služby a skladové služby	143 680	125 090
Náklady na marketing	239 370	350 439
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 064	11 399
Opravy a udržiavanie	5 939	7 479
Manažérske poplatky	576 248	565 515
Bezpečnostné a požiarné služby, zvozy peňazí	14 107	17 252
Náklady na IT a internetové služby	227 580	208 940
Reprezentačné, ostatné	314 360	364 393
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 311	75 541
Manká a škody	23 939	22 795
Zmluvné pokuty a penále	5	824
Ostatné	16 367	51 922
Finančné náklady, z toho:	97 022	150 420
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	22 691	25 246
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 691	25 246
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	74 331	125 174
Nákladové úroky	27 624	71 102
Bankové poplatky	3 808	3 485
Poplatky za kreditné karty	42 899	50 587

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 164 156	1 350 305
Mzdy	845 231	985 151
Sociálne poistenie	210 879	239 422
Zdravotné poistenie	86 155	95 809
Zákonné sociálne náklady	21 891	29 923
Ostatné sociálne náklady	0	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

C	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	1 820 846	0	0	2 024 103
Zásoby	155 751	0	0	217 833
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	237 729	0	0	211 105
Daňové straty	1 033 521	0	0	857 896
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	28 442	0	0	28 056
Celkom	3 276 289			3 338 993
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	688 021			701 189
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0			0
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	701 189	688 021
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	175 625	303 277
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021		Daň v %	2020		Daň v %
	Základ dane	Daň		Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 256 480			-1 166 398		
teoretická daň		- 263 861	21%		-244 944	21%
Daňovo neuznané náklady	61 528	12 921		103 732	21 784	
Výnosy nepodliehajúce dani	-257 710	-54 119		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 457 776	306 133		1 117 714	234 720	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	-5 114	-1 074		-55 048	-11 560	
Daňová licencia	0	0		0	0	
Spolu		0			0	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

Daňové úrady v Slovenskej republike majú právo skúmať daňové priznania a účtovné záznamy za predchádzajúce obdobia. Slovenská daňová a účtovná legislatíva a jej interpretácia sa stále vyvíjajú. Daňové a účtovné zákony boli novelizované a existuje neistota vo výklade a v postupe príslušných daňových úradov vo viacerých oblastiach.

V dôsledku toho musí Spoločnosť pri tvorbe účtovných zásad sama interpretovať daňovú a účtovnú legislatívu. Prípadný vplyv tejto neistoty na účtovnú závierku Spoločnosti nie je možné vyčíslieť. Podľa názoru vedenia Spoločnosti sú v účtovnej závierke k 31. decembru 2021 zaúčtované všetky daňové záväzky.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Budúce záväzky z prenájmu	2 174 235	2 826 226
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	4 900	10 926

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Po 31. decembri 2021 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	166 987	247 213
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	957 571	979 881
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	47 136	73 587
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	27 624	71 102
		Stav	Stav
	Spriaznená osoba	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	344 720	239 463
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	2 501 556	1 423 790
Licencie	Ostatné spriaznené strany	0	0
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	76 742	61 340

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	12 718 807	0	0	0	12 718 807
Ostatné kapitálové fondy	7 025 604	0	0	0	7 025 604
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	-16 106 390	0	0	-1 166 398	-17 272 788
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 166 398	-1 256 480	0	1 166 398	-1 256 480
Vlastné imanie spolu	2 664 059	- 1 256 480	0	0	1 407 579

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	12 718 807	0	0	0	12 718 807
Ostatné kapitálové fondy	2 300 000	4 725 604	0	0	7 025 604
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	-15 155 960	0	0	-950 430	-16 106 390
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-950 430	-1 166 398	0	950 430	-1 166 398
Vlastné imanie spolu	-895 147	3 559 206	0	0	2 664 059

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti boli dňa 3. septembra 2020 navýšené Ostatné kapitálové fondy vložím dobrovoľného peňažného prírastku 4 725 604 EUR. Tento peňažný vklad bol splatený v hotovosti.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2020

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 1 166 398 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 1 166 398
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	- 1 166 398

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť nerozhodla o vysporiadaní straty za rok 2021.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačný výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 1 256 480	- 1 166 398
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	187 788	194 857
Odpis zásob	23 939	22 795
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-13 428	2 082
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	62 082	46 979
Zmena stavu rezerv	-100 319	-60 659
Úrokové náklady (netto)	27 624	71 102
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 068 794	-889 242
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	319 756	-55 073
Úbytok (prírastok) zásob	236 277	-500 809
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-114 401	-117 565
Prevádzkové peňažné toky	-627 162	-1 562 689
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-627 162	-1 562 689
Zaplatené úroky	-27 624	-71 102
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-654 786	-1 633 791
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-174 155	1
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-174 155	1
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 077 766	-2 974 503
Peňažné vklady od spoločníka/akcionára do vlastného imania	0	4 725 604
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 077 766	1 751 101
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
	248 825	117 311
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 591 640	1 474 329
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 840 465	1 591 640