

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

A. Informácie o obchodnej spoločnosti

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

STIEFEL EUROCARD s.r.o.
Ružinovská 1/A, Bratislava

2. Založenie spoločnosti

Obchodná spoločnosť STIEFEL EUROCARD, s. r. o., bola založená dňa 16.08.1993 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sro, vložka 5951/B, bola zapísaná dňa 22.10.1993.

3. Hlavné hospodárskymi činnosťami spoločnosti sú:

- Výroba a predaj učebných pomôcok
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj,
- nákup a predaj spotrebného tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- nakladateľská činnosť.

4. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné hospodárske obdobie a bezprostredne predchádzajúce hospodárske obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Informácie počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné hospodárske obdobie | Bezprostredne predchádzajúce hospodárske obdobie |
|--|---------------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 9 | 9 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 7 | 7 |
| počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

5. Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom 100% v spoločnosti STIEFEL EUROCARD (CZ)

6. Právne dôvody na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. augustu 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov za hospodársky rok od 1. septembra 2021 do 31. augusta 2022.

7. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka obchodnej spoločnosti k 31.08.2022 bola schválená Valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 27.02.2022.

B. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov obchodnej spoločnosti

Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Ing. Ján Betuš | 11 800 | 59% | 59% | 59% |
| Ing. Katarína Betušová | 8 200 | 41% | 41% | 41% |

V priebehu hospodárskeho roka nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov spoločnosti.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť je 100% vlastníkom dcérskej spoločnosti STIEFEL EUROCARD s.r.o. /CZ/, ktorá toho času nevykonáva žiadnu činnosť.

D. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej zvierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Účtovná zvierka bola zostavená podľa zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov platných do 31.8.2022.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja, spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Do obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku vytváraného spoločnosťou /náučné tabule, software interaktívnym tabulám/ je aktivovaná práca grafikov a programátorov, nakupované licencie a výrobná réžia.

Odpis vlastných produktov je stanovený individuálne, podľa predpokladanej aktuálnosti údajov v budúcnosti.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

| Druh nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania |
|-------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Softvér nakúpený | 12-36 mesiacov | rovnomerná |
| Softvér vlastná tvorba | 12-36 mesiacov | rovnomerná |
| | | |

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 € a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o ostatnom dlhodobom majetku, odpisovanom individuálne podľa stanovenia použiteľnosti. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

k 31.8.2020

Poznámky Úč POD 3 – 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

| Druh majetku | Doba odpisovania |
|--|---------------------|
| Dopravné prostriedky | rovnomenne 4 roky |
| Tlačiarenské stroje | rovnomenne 6 rokov |
| Kovové konštrukcie zariadenie v sklade | rovnomenne 6 rokov |
| Technické zhodnotenie nehnuteľnosti /pevne zabudované/ | Rovnomerne 40 rokov |
| Nehuteľnosti | Rovnomerne 40 rokov |

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 €.

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nadobudla v roku 2016 nepeňažným vkladom podiel v novo založenej spoločnosti LittleLane a.s. Výška podielu predstavuje 30 % na základnom imaní spoločnosti LittleLane a.s. Hodnota nepeňažného vkladu je 15 412,41 eur (účtovaná na účet 063/1 – Realizovateľné cenné papiere a podiely LittleLane a.s.). Nová spoločnosť LittleLane a.s. vznikla 30.6.2016.

Spoločnosť nadobudla v roku 2020 peňažným vkladom 1 eur ďalší podiel v spoločnosti LittleLane a.s. a to 15%. Výška podielu aktuálne predstavuje 45 % na základnom imaní spoločnosti LittleLane a.s. Hodnota podielu je 15.413,41 eur (účtovaná na účet 063/1 – Realizovateľné cenné papiere a podiely LittleLane a.s.).

Podiely LittleLane a.s. 45% ZI 7.500 eur+ nepeňažný vklad.

d) Zásoby

Materiál na sklade

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob materiálu postupovala účtovná jednotka spôsobom A účtovania zásob s použitím váženého aritmetického priemeru pri vyskladnení zásob. Nakupované zásoby materiálu účtovná jednotka oceňovala nákupnou cenou. Vedľajšie náklady obstarania (preprava, práca mechanickou rukou, manipulačné atď.) pokiaľ sa nakupovaný tovar v čase rozpúšťania vedľajších nákladov nachádzal na sklade boli rozpustené do ceny tovaru.

Zásobu materiálu tvoria komponenty z ktorých sa kompletizujú vlastné výrobky – sú to papierové mapy, laminovacie fólie, drevené a plastové lišty.

Nedokončená výroba a výrobky

Na účte nedokončená výroba eviduje spoločnosť hodnotu rozpracovanej grafiky ktorá nebola ku koncu účtovného obdobia zaradená do predaja. Jedná sa o rozpracované vydavateľské produkty, ktoré budú ukončené a zaradené do predaja v ďalších účtovných obdobiach. Hodnota rozpracovanej nedokončenej výroby bude po ukončení pripočítaná k hodnote vytlačených produktov a bude evidovaná spoločne s hodnotou tlačoviny na účte zásob - výrobky.

Rozpracovaná tvorba a jej aktívacia

Spoločnosť uskutočňuje aj vydavateľskú činnosť. Vytvára materiály pre výučbu. Obsah týchto materiálov spoločnosť vydá ako tlačný výrobok, alebo ako digitálny výrobok.

Počas roka spoločnosť účtuje všetky náklady súvisiace s rozpracovanou vydavateľskou tvorbou na nákladový účet. V evidencii ich rozdeľuje podľa toho s ktorou tvorbou súvisia na náklady tlačných produktov a náklady digitálnych produktov. K nákladom pripočítava aj výrobnú réžiu.

Spoločnosť mesačne preúčtuje náklady súvisiace s rozpracovanou tvorbou na účty rozpracovaná tvorba tlačných produktov (121/611) a účet obstaranie dlhodobého majetku – aktívacia digitálnej vlastnej tvorby (041/623).

V mesiaci kedy spoločnosť vydavateľský výrobok vydá, v prípade tlačného produktu hodnotu grafickej prípravy pripočíta k hodnote vytlačeného produktu a v prípade digitálneho výrobku zaradí do predaja (013 / 041).

V závislosti od hodnoty digitálneho výrobku stanoví spoločnosť dobu odpisovania na 12, 30, alebo 36 mesiacov.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

Tovar

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob tovaru postupovala účtovná jednotka spôsobom A účtovania zásob s použitím váženého aritmetického priemeru pri vyskladnení zásob. Nakupované zásoby účtovná jednotka oceňovala nákupnou cenou. Vedľajšie náklady obstarania (preprava, práca mechanickou rukou, manipulačné atď.) pokiaľ sa nakupovaný tovar v čase rozpúšťania vedľajších nákladov nachádzal na sklade boli rozpustené do ceny tovaru. V prípade, že tovar ku ktorému sa vedľajšie náklady vzťahovali nenachádzal na sklade, boli účtované priamo do nákladov na účet 504-Náklady súvisiace s obstaraním príslušnej pobočky.

c) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

d) Zákazková výroba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú cenou obstarania, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

m) Odložené dane

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu, t.j. možnosti odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

n) 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.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

o) Emisné kvóty

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

V hospodárskom roku 1.9.2021 – 31.8.2022 spoločnosť účtovala príspevok v rámci pomoci na kompenzáciu zvýšených nákladov za energie.

Výška pomoci k 31.8.2022 predstavovala EUR 286,6.

V hospodárskom roku 1.9.2021 – 31.8.2022 spoločnosť účtovala príspevok na nájomné v rámci finančnej pomoci podnikateľom

Výška pomoci k 31.8.2022 predstavovala EUR 1.533,47.

V hospodárskom roku 1.9.2021 – 31.8.2022 spoločnosť účtovala príspevok od Ministerstva Školstva kvýhre „Najkrajšia kniha Slovenska 2021“

Výška príspevku k 31.8.2022 predstavovala EUR 1.400,00.

q) Prenájom /lízing/

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

r) Deriváty

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

t) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu zostavenia účtovnej zvierky prepočítajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítajú menou euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

u) Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky /rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod./, bez ohľadu, či mal zákazník na zľavu nárok, alebo ide o dodatočne uznanú zľavu.

| | | | | | | | | | | |
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

v) Informácie o opravách významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období spoločnosť nevykázala významné opravy chýb minulých účtovných období.

Prehľad hmotného investičného majetku

Na majetok spoločnosti je zriadené záložné právo na nehnuteľnosť nachádzajúcej sa na Ružinovskej 1/A a 1/D.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné obdobie |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Nehuteľnosti na Ružinovskej 1/A a 1/D | 1395086 |
| Nehuteľnosť Hamuliakovo | 0 |

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému boli tvorené opravné položky.

Spoločnosť má dlhodobý majetok, zásoby, poistené pre prípad krádeže a živeľnej pohromy.

Spoločnosť v máji 2021 predala časť nehnuteľnosti v Hamuliakove a hodnota tohto dlhodobého hmotného majetku klesla o 84.333 eur na 45.567 eur.

Spoločnosť v septembri 2022 predala zostávajúcu časť nehnuteľnosti v Hamuliakove a hodnota tohto dlhodobého hmotného majetku klesla o 45.567 eur na 0 eur.

Prehľad o poistení

| Predmet poistenia | Poistná suma | Výška spoluúčasti |
|--|--------------|-------------------|
| Budova vrátane stavebných súčastí | 1169200 | 0 |
| Súbor vlastných hnutel'nych vecí | 133333 | 0 |
| Peniaze a ceniny uložené v uzamknutom trezore - pokladnici | 0 | 0 |
| Zásoby | 633333 | 0 |

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý ku dňu závierky používa, vlastnícke právo nie je zapísané v katastri nehnuteľnosti.

1. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť je 100% vlastníkom spoločnosti STIEFEL EUROCART s.r.o. /CZ/, ktorá toho času nevykonáva žiadnu činnosť.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné obdobie | | | | | | | | |
|---|------------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 23139 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23140 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 23139 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23140 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

k 31.8.2020

Poznámky Úč POD 3 – 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------|---|---|---|---|---|---|---|-------|--|
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 23140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23140 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 23140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23140 | |

| Dlhodobý finančný majetok | Predchádzajúce obdobie | | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|--|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7727 | 0 | 15412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23139 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7727 | 0 | 15412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23139 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7727 | 0 | 15412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23139 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7727 | 0 | 15412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23139 | |

Nesprávne vykazovanie podielu a oceňovacieho rozdielu dcérskej spoločnosti STIEFEL EUROCART s.r.o. /CZ/ bolo opravené v hospodárskom roku 2014/2015.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné obdobie |
|--|--------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné obdobie | | | | |
|--|---------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| STIEFEL EUROCART (CZ) | 100% | 100% | 7727 | 0 | 7727 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| LittleLane a.s. | 45% | 45% | 7500 | 0 | 15413,41 |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 23140 |

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| Do splatnosti viac ako päť rokov | 0 | 40000 | 0 | 0 | 40000 |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. Zásoby

Informácie o opravných položkách k zásobám

| Zásoby | Bežné obdobie | | | | |
|---|-----------------------------|-----------|---|--|--------------------------|
| | Stav OP na začiatku obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci obdobia |
| Materiál | 5935 | 0 | 0 | 0 | 5935 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 10204 | 0 | 0 | 0 | 10204 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 16139 | 0 | 0 | 0 | 16139 |

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

4. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

k 31.8.2020

Poznámky Úč POD 3 – 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

5. Pohľadávky

Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérske ÚJ a materskej ÚJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Pohľadávky | Predchádzajúce obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérske ÚJ a materskej ÚJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľke:

| Názov položky | Bežné obdobie | | |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči konsolidovanému celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2955 | 0 | 2955 |
| Dlhodobé pohľadávky spoločnosti | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 24.363 | 0 | 24.363 |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči konsolidovanému celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 17.091 | 0 | 17.091 |
| Iné pohľadávky | 40.948 | 0 | 40.948 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 82.402 | 0 | 82.402 |

k 31.8.2020

Poznámky Úč POD 3 – 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

| Názov položky | Predchádzajúce obdobie | | |
|---|------------------------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči konsolidovanému celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2955 | 0 | 2955 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 53318 | 19172 | 72490 |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči konsolidovanému celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 19172 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 53318 | 19172 | 72490 |

Pohľadávky po lehote splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|---|---------------|------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného leasingu iným subjektom.

6. Finančné účty

Spoločnosť eviduje majetok na finančných účtoch.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny /stravné lístky/, účty v bankách.

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|----------------------------|------------------|------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 1.245,32 | 856,52 |
| Bežné účty v bankách | 31.661,41 | -25356,82 |
| Terminované účty v bankách | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 32.906,73 | -24500,30 |

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

EUR 31.661,41

| | | | | | | | | | | |
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje zostatky na účtoch časového rozlíšenia:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|---|-----------------|------------------------|
| Náklady budúcich období- dlhodobé z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období – krátkodobé z toho: | 8.627,26 | 8183,97 |
| Poistenie motorových vozidiel | 5096,11 | 4889,63 |
| Internet, domény, telefóny | 778,91 | 467,55 |
| Poistenie | 86,19 | 618,94 |
| Ostatné služby | 2666,05 | 2207,85 |
| Príjmy budúcich období – dlhodobé z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období – krátkodobé z toho: | 0,00 | 2210,40 |
| | 0,00 | 2210,40 |

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzeným vo vlastníctve dvoch fyzických osôb.

2. Informácia o rozdelení zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období hospodárila so ziskom.

Údaje o rozdelení zisku predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

| Názov položky | Predchádzajúce obdobie |
|--|-------------------------------|
| Účtovný zisk | 0 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné obdobie |
| 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 nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku minulých rokov spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 0 |
| Názov položky | Predchádzajúce obdobie |
| Účtovná strata | 0,00 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | 0 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | 0 |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 0,00 |
| Rozdelenie podielu na zisku minulých rokov spoločníkom, členom | 66.000,00 |
| Spolu | 66.000,00 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

3. Rezervy

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky a poistenie k nevyčerpaným dovolenkám.

Informácie k rezervám

| Názov položky | Bežné obdobie | | | | |
|--|--------------------------|---------|----------|----------|-----------------------|
| | Stav na začiatku obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho | 7761 | 4913,49 | 7761 | 0 | 4913,49 |
| Rezerva na audit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistenie k nim | 7761 | 4913,49 | 7761 | 0 | 4913,49 |
| Rezerva na záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva ostatné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Názov položky | Predchádzajúce obdobie | | | | |
|--|--------------------------|----------|----------|----------|-----------------------|
| | Stav na začiatku obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho | 4.913,49 | 8.522,11 | 4.913,49 | 0 | 8.522,11 |
| Rezerva na audit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistenie k nim | 4.913,49 | 8.522,11 | 4.913,49 | 0 | 8.522,11 |
| Rezerva na záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva ostatné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4. Závazky

Štruktúra záväzkov /okrem bankových úverov/ podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľke:

| Názov položky | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|---|---------------|------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 2.814,00 | 1151 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 2.814,00 | 1151 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 156.058 | 642806 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 156.058,00 | 249732 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom /nájom a kúpa nehnuteľnosti | 393074 | 393074 |

Záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Prenájom lízing

Spoločnosť nemá v evidencii majetok prenášaný formou finančného lízingu.

| Názov položky | Bežné obdobie | | | Predchádzajúce obdobie | | |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finančný výnos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

6. Sociálny fond

Spoločnosť tvorila sociálny fond.

| Názov položky | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|--|-----------------|------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1,097,44 | 920,44 |
| Tvorba SF na ťarchu nákladov | 598,80 | 517 |
| Tvorba SF zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba SF | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 0 | 0 |
| Čerpanie sociálneho fondu spolu | 597,90 | 340 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1,096,54 | 1,097,44 |

7. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neemitovala vlastné dlhopisy.

8. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finanční výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|---------------|------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Úver | EUR | 4% | 8/2026 | 109.522,00 | 241.666 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Kontokorentný účet | EUR | | | 0 | 0 |

Spoločnosť v máji 2020 v Tatra banke zvýšila bankový úver o 200.000 eur, pričom splátky istiny boli odložené o 12 mesiacov. Úver je na dobu 5 rokov.

Spoločnosť má v Tatra banke vedený kontokorentný účet s maximálnym možným debetom do 100 000 EUR.

Ručenie vo výške 50% je zabezpečené osobným ručením spoločníkmi STIEFEL EUROCART s.r.o. a založením nehnuteľnosti v majetku spoločnosti STIEFEL EUROCART sro.

Úrok je stanovený variabilnou úrokovou sadzbou a rozhodujúci je fixing EURIBOR.

Spoločnosť neviduje dlhodobú pôžičku

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|---------------|------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| | EUR | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| | EUR | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | EUR | 2,5 | 31.12.2023 | 300.046 | 300.046 |

| | | | | | | | | | | |
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v tabuľke:

| Názov položky | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|--|---------------|------------------------|
| Výdavky budúcich období – dlhodobé z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období – krátkodobé z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - rôzne | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období – dlhodobé z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období – krátkodobé z toho: | 2.332,98 | 0 |
| | 0 | 0 |

9. Deriváty

Spoločnosť nepoužíva finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.

H. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Obchodné portfólio spoločnosti predstavujú predovšetkým vzdelávacie produkty využívané predovšetkým pri výučbe na školách a gymnáziách: ako napr. tematické nástenné náučné tabule, mapy. Taktiež výchovné produkty pre škôlkarov zamerané na predškolskú výchovu. Druhú skupinu tvoria interaktívne tabule a k nim prislúchajúce softvéry a iné príslušenstvo technického charakteru.

Hlavnú skupinu odberateľov spoločnosti STIEFEL EUROCART s.r.o. predstavujú Materské škôlky, Gymnázia a Základné školy.

Informácie o tržbách :

| Oblasť odbytu | Tržby za vlastné výrobky | | Tržby z predaja služieb | | Tržby z predaja tovaru | |
|----------------------|--------------------------|--|-------------------------|--|------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | B | c | d | e | f | g |
| MŠ, ZŠ, Gymnázia | 128.322 | 481125 | 48449 | 41436 | 263.751 | 48712 |
| Obchodné spoločnosti | 184.582 | 240563 | 28253 | 16240 | 654.104 | 185166 |
| Retail | 10.838 | 22552 | 0 | 0 | 137.150 | 0 |
| Spolu | 323.742 | 233878 | 76.702 | 57676 | 1.055.005 | 233878 |

Obchodné portfólio spoločnosti predstavujú predovšetkým vzdelávacie produkty využívané pri výučbe na MŠ, ZŠ a gymnáziách: ako napr. tematické nástenné náučné tabule, mapy. Taktiež názorné didaktické pomôcky zamerané na predškolskú výchovu. Druhú skupinu tvoria interaktívne tabule a k nim prislúchajúce softvéry a iné príslušenstvo technického charakteru.

Hlavnou skupinou odberateľov spoločnosti STIEFEL EUROCART s.r.o. sú materské školy, základné školy a gymnázia na Slovensku.

Didaktickú techniku predáva spoločnosť aj cez svojich obchodných partnerov.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 57.354 | 46283 | 44465 | 12.889 | 1818 |
| Výrobky | 157.129 | 147426 | 138.738 | 18.391 | 8688 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 214.483 | 193709 | 183203 | 31.280 | 10506 |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 0 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | 23465 | 636 | x | 23.465 | 7265 |

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť aktivovala hodnotu rozpracovanej grafiky ktorá nebola ku koncu účtovného obdobia zaradená do predaja. Jedná sa o rozpracované vydavateľské produkty, ktoré budú ukončené a zaradené do predaja v ďalších účtovných obdobiach. Hodnota rozpracovanej nedokončenej výroby bude po ukončení pripočítaná k hodnote vytlačených produktov a bude evidovaná spoločne s hodnotou tlačoviny na účte zásob - výrobky.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 6.086,40 | 21 |
| Aktivácia tovaru | 128,10 | 21 |
| Aktivácia software | 5.958,30 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 113.614,47 | 40152 |
| Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku | 108.000 | 137750 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 4.078 | 15176 |
| Dotácie Úrad práce a Ministerstvo hospodárstva, Ministerstvo školstva | 1.536,47 | 50227 |
| Finančné výnosy, z toho: | 4.226 | 4259 |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Kurzové zisky, z toho: | 3.965 | 4182 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 3.965 | 4182 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 261 | 77 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 261 | 77 |

3. Čistý obrat

K čistému obratu spoločnosť uvádza nasledujúce údaje:

Informácie o tržbách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za tovar | 1.055.005 | 744240 |
| Tržby za vlastné výrobky | 323.742 | 233878 |
| Tržby z predaja služieb | 76.702 | 57676 |
| Spolu | 1.455.449 | 1035794 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

I. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Informácie o službách

| Názov položky | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|------------------------------------|----------------|------------------------|
| Opravy a udržiavanie | 12.301 | 31776 |
| Opravy motorových vozidiel | 3.464 | 18508 |
| Opravy a udržiavanie nehnuteľnosti | 4.290 | 7313 |
| Opravy ostatné | 4.547 | 5955 |
| Cestovné | 7.992 | 276 |
| Cestovné náhrady | 7.899 | 276 |
| Cestovné náhrady nedaňové výdavky | 93 | 0 |
| Náklady na reprezentáciu | 9.104 | 4583 |
| Reklamné predmety do 17 EUR | 0 | 0 |
| Pohostenie | 9.104 | 4583 |
| Ostatné služby | 371.534 | 321100 |
| Ostatné služby reklama | 3.714 | 15142 |
| Poštovné | 10.914 | 8456 |
| Nájomné | 119.568 | 110868 |
| Školenia | 320 | 75 |
| Telefóny | 9.545 | 9320 |
| Služby živnostníkov | 79.409 | 37873 |
| Služby obchodníkov | 89.519 | 69275 |
| Marketing | 18.521 | 39487 |
| Preprava materiálu a tovaru | 4.180 | 4999 |
| Tvorba produktov | 22.505 | 13269 |
| Ostatné služby | 13.339 | 14334 |

J. Informácie o daniach z príjmov

1. Odložená daň z príjmu

Odložená daňová pohľadávka, ktorú spoločnosť eviduje, vznikla zúčtovaním nákladov za sprostredkovanie, ktoré je pre uplatnenie výdavku v základe dane podmienené jeho zaplatením.

Výpočet odloženej dane z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

| Názov položky | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|---|---------------|------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho: | 0 | 0 |
| odpočítateľné | 0 | 0 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou z toho: | 0 | 0 |
| odpočítateľné | 0 | 0 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov /v%/ | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 2955 | 2955 |
| Zmena odloženej daňovej pohľadávky | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 1717 | 1717 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

k 31.8.2020

Poznámky Úč POD 3 – 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

Spoločnosť k odloženým daniam uvádza nasledujúce údaje:

| Názov položky | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|---|---------------|------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenie daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov 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 | 259 | 259 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

2. Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Spoločnosť vykázala hospodársky výsledok, ktorý transformovala na základ dane.

K transformácii účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane spoločnosť uvádza:

V súlade so Zákonom č. 595/2003 o dani z príjmov, v aktuálnom znení, spoločnosť upravila základ dane o položky, ktoré nie sú predmetom dane ktoré znižujú zvyšujú základ dane.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanéj dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné obdobie | | | Predchádzajúce obdobie | | |
|--|---------------|-----------|---------|------------------------|---------|---------|
| | Základ dane | daň | daň v % | Základ dane | daň | daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho: | 138.472,49 | | | 1567,19 | | |
| Teoretická daň | 138.472,49 | 29.079,22 | 21% | 1567,19 | 329,11 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 12.485,04 | 2.602,96 | 21% | 9885 | 2075,85 | 21% |
| Výnosy nepodliehajúce dane | 0 | 0 | 21% | 31247 | 6561,87 | 21% |
| Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 21% | 0 | 0 | 21% |
| Pripočítateľné položky | 114,83 | 24,11 | 21% | 0 | 0 | 21% |
| Odpočítateľné položky | 39.921,38 | 8.383,49 | 21% | 0 | 0 | 21% |
| Iné | 0 | 0 | 21% | 40028 | 8405,88 | 21% |
| Spolu | 111.150,98 | 23.341,71 | 21% | 20233,19 | 4248,97 | 21% |
| Splatná daň z príjmov | | 23.341,71 | 21% | | 4248,97 | 21% |
| Odložená daň z príjmov | 0 | 0 | 21% | 0 | 0 | 21% |
| Celková daň z príjmov | 111.150,98 | 23.341,71 | 21% | 20233,19 | 4248,97 | 21% |

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**1. Najatý majetok****Spoločnosť má v nájme nehnuteľný majetok**

| Druh prenajatého majetku | Nájomná zmluva uzatvorená do | Ročná výška nájomného | |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
| Nebytové priestory - sklad | na dobu neurčitú | 119568 | 119568 |

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma majetok iným účtovným jednotkám alebo tretím osobám

| | | | | | | | | | | |
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

| Druh prenajatého majetku | Nájomná zmluva uzatvorená do | Ročná výška nájomného | |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
| Nebytové priestory - jedáleň | na dobu 5 rokov | 18.995,20 | 8.310,40 |

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje položky na podsúvahových účtoch

L. Informácie o iných aktívach a pasívach

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti

3. Podmienení majetok

Spoločnosť neeviduje položky podmieneného majetku.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Spoločnosť neposkytla príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť je v ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia obchody so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------|---------------------|------------------------------|------------------------|
| | | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
| Ing. J. Betuš | prenájom priestorov | 59784 | 54234 |
| Ing. K. Betušová | prenájom priestorov | 59784 | 54234 |
| | | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| LittleLane, a.s. | poplatky | 0 | 0 |

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po 31.8.2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenia skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Informácie o vlastnom imaní

k 31.8.2020

Poznámky Úč POD 3 – 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

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

| Položka vlastného imania | Bežné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 20000 | 0 | 0 | 0 | 20000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 3132 | 0 | 0 | 0 | 3132 |
| Zákonný rezervný fond /neoddeliteľný fond/ z kapitálových vkladov | 2000 | 0 | 0 | 0 | 2000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -377 | 0 | 0 | 0 | -377 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | | 0 | 0 | 0 | |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 161062 | 0 | 0 | 0 | 161062 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1.550.484 | - | 0 | 0 | 1.550.484 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -17864 | 0 | 0 | 0 | -17864 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0 | 129.975 | | 0 | 129.975 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SPOLU | 1.784.436 | 129.975 | 0 | 0 | 1.914.411 |

| Položka vlastného imania | Predchádzajúce obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 20000 | 0 | 0 | 0 | 20000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 3132 | 0 | 0 | 0 | 3132 |
| Zákonný rezervný fond /neoddeliteľný fond/ z kapitálových vkladov | 2000 | 0 | 0 | 0 | 2000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -377 | 0 | 0 | 0 | -377 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | | 0 | 0 | 0 | |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 161062 | 0 | 0 | 0 | 161062 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1589667 | - | -66000 | 0 | 1550484 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | -17864 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0 | - | -2681 | 0 | -2681 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SPOLU | 1715756 | 0 | -68680 | 0 | 1784436 |

STIEFEL EUROCARD s.r.o.
k 31.8.2020
Poznámky Úč POD 3 – 01

Účtovná zvierka

| | | | | | | | | | | |
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 6 | 0 | 5 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 5 | 3 | 4 | 1 |

Ing. Ján Betuš
Konateľ

V Bratislave, 27.2.2023