

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**PRE MAJITEĽOV SPOLOČNOSTI ags 92, s. r. o. Bratislava****I. Správa z auditu účtovnej závierky****Názor**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ags 92, s. r. o. Pestovateľská 13, 821 04 Bratislava, IČO: 35 915 897 (ďalej len "Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa 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 len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Ako sa uvádza v článku O. Poznámok účtovnej závierky: Spoločnosť k 31.12.2021 vo významnej miere obmedzila hlavný predmet činnosti. V roku 2022 je naplánovaná fúzia s materskou spoločnosťou.

Nenastali iné významné udalosti, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, okrem nasledujúcich dvoch významných skutočností: pandémie COVID a vznik vojnového konfliktu na Ukrajine, ktorý začal 24.2.2022.

Manažment spoločnosti urobil analýzu možných účinkov a následkov týchto skutočností na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021. Toto posúdenie zahŕňalo najlepší odhad zhodnotenia obidvoch účinkov a následkov na činnosť spoločnosti. Manažment dospel k názoru, že uvedené skutočnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na pokračovanie nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Manažment bude naďalej monitorovať pandemickú situáciu, ako aj situáciu na Ukrajine a robiť všetky potrebné kroky na zmiernenie negatívnych dopadov na spoločnosť a ich zamestnancov.

V priebehu roku 2020 a 2021 došlo k reštrukturalizácii a presunu niektorých činností v rámci Skupiny AGS zo spoločnosti AGS SK* na materskú spoločnosť AGS CZ*. V rámci reštrukturalizačného procesu prešla na konci roku 2020 na AGS CZ činnosť veľkoobchodného predaja spoločnosti AGS SK. V októbri roku 2021 bo ďalej ukončený prechod maloobchodného predaja a e-shopov na spoločnosť AGS CZ.

Spoločnosť AGS CZ má tak po uskutočnenej reštrukturalizácii na starosti činnosť kamenných predajní, e-shopy, maloobchodný a veľkoobchodný predaj. Česká spoločnosť AGS CZ tak vlastní a predáva všetok tovar Skupiny na českom a slovenskom trhu na svoj účet. Spoločnosť AGS SK naďalej pre spoločnosť AGS CZ poskytuje služby skladovania tovaru, ktorý následne spoločnosť AGS CZ distribuuje do všetkých relevantných predajných kanálov v ČR a na Slovensku aj do

nadnárodných sieti. Spoločnosť AGS SK poskytuje spoločnosti AGS CZ služby agenta predaja pre veľkoobchod a maloobchod na slovenskom trhu. Zároveň spoločnosť AGS SK poskytuje niektoré podporné služby prostredníctvom m zdieľaných zamestnancov. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

*Poznámka: AGS SK = ags92 s.r.o. Pestovateľská 13, 821 04 Bratislava, IČO:35915897
AGS CZ = ags92 s.r.o. Poděbradská 88/55 198 00 Praha 9, IČO:48110591

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré vedenie spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora¹ za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán Spoločnosti vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, 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 významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

¹ Pod pojmom „audítor“ sa rozumie „štatutárny audítor“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

- 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 9. máj 2022

Ing. Anna Bezáková
Zochova 20, 811 03 Bratislava

Licencia č. 428/1994, vydaná
Slovenskou komorou audítorov



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

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

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

Á Ā B Ć Đ É 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2021933397	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od 01	2021
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie	do 12 2021
35915897	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01 2020
SK NACE			do 12 2020	
47.78.9				

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

ags 92, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Pestovateľská

Číslo

13

PSČ

Obec

82104 Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR SR Okresný súd Bratislava I

Vložka číslo: 34446/B

Telefónne číslo

0910593804

Faxové číslo

E-mailová adresa

accounting@ags92.com

Zostavená dňa:

07.04.2022

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Aut. 9.1.2022

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	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 4 5 2 9 4 7	2 3 4 5 7 8 9	
			1 1 0 7 1 5 8		3 4 1 4 8 0 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 7 1 5 9 4 4	7 0 4 7 6 6	
			1 0 1 1 1 7 8		8 2 6 4 1 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 6 2 1 3 5	3 2 3 4 6 2	
			3 3 8 6 7 3		3 9 2 8 7 5
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 6 2 1 3 5	3 2 3 4 6 2	
			3 3 8 6 7 3		3 9 2 8 7 5
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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 0 5 3 8 0 9	3 8 1 3 0 4	
			6 7 2 5 0 5		4 3 3 5 4 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 4 0 3 7 1	8 9 3 6 3	
			1 5 1 0 0 8		8 5 3 2 0
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	8 1 3 4 3 8	2 9 1 9 4 1	
			5 2 1 4 9 7		3 4 8 2 2 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 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			
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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 8 5 2 8 5	1 5 8 9 3 0 5		
			9 5 9 8 0		2 0 7 4 1 6 6	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 6 2	5 6 2		
					7 5 6 1 4 1	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 6 2	5 6 2		
					4 4 3	
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			7 5 5 6 9 8	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 0 9 3 8	6 0 9 3 8		
					3 1 6 8 9 0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



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.	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			5 0 0 0 0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 1 2	1 1 2	1 1 3	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 0 8 2 6	6 0 8 2 6	2 6 6 7 7 7	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 0 1 1 6 1	1 5 0 5 1 8 1	9 5 8 3 2 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 6 3 8 0 2	7 6 7 8 2 2	5 4 7 2 2 8	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 6 4 5 6 5	7 6 4 5 6 5	3 7 8 8 8 9	
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	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	9 9 2 3 7	3 2 5 7	
			9 5 9 8 0		1 6 8 3 3 9
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			1 5 0 2 5
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 9 0 7 4	6 9 0 7 4	
					9 9 9 0 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 6 8 2 8 5	6 6 8 2 8 5	
					2 9 6 1 6 6
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	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 2 6 2 4	2 2 6 2 4	4 2 8 1 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 8 4	5 8 4	1 6 2 8 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 2 0 4 0	2 2 0 4 0	2 6 5 3 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 1 7 1 8	5 1 7 1 8	5 1 4 2 2 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 3 9 8 2	4 3 9 8 2	6 0 6 6 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	7 7 3 6	7 7 3 6	4 5 3 5 6 3

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	2 3 4 5 7 8 9	3 4 1 4 8 0 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 6 2 5 4 0	1 2 8 7 3 6 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 4 0
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	1 7 7 6 3 0 2	1 7 7 6 3 0 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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 účastín (+/- 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	- 4 9 6 3 3 7	- 9 8 5 0 4 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		2 2 2 7 9 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 4 9 6 3 3 7	- 1 2 0 7 8 3 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 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 4 7 2 9	4 8 8 8 0 9
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 5 3 8 9 6	2 1 2 7 4 3 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 0 3 5 4	1 4 2 8 2 3
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 podielovej 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		
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	6 9 0 1	1 0 3 9 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 3 4 5 3	1 3 2 4 3 3
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	8 7 8 1 3 3	1 5 4 6 4 3 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 9 1 1 3 7	1 1 0 9 0 7 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 6 6 7 6 0	4 1 3 6 7 3
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	3 2 4 3 7 7	6 9 5 4 0 0
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		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		9 9 6 4 4
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 0 3 8 2	1 0 5 0 4 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 9 1 6 7	6 5 5 0 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 9 3 1	3 6 3 9 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 0 5 1 6	1 3 0 7 7 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 1 5 4 0 9	1 0 7 9 2 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 4 4 0 9	8 3 9 2 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 1 0 0 0	2 4 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		3 3 0 2 6 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 2 9 3 5 3	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 2 9 3 5 3	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Označenie 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	2 5 5 4 3 5 9	2 4 5 9 6 1 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 5 6 0 0	5 4 3 8 6
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	3 9 2 3 0	1 6 0 4 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 9 2 3 0	1 6 0 4 4
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 3 7 0	3 8 2 8 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		6 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 4 7 3 8	1 4 3 5 9 5
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	8 7 4 7	2 8 0 2 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 7 4 7	2 8 0 2 5
O.	Kurzové straty (563)	52	1 5 5 7	5 8 6 1 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 4 4 3 4	5 6 9 6 0



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	8 6 2	- 8 9 2 0 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 1 2 2 2	2 4 8 4 9 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 0 5 9 5 1	- 2 4 0 3 1 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		1 4 8 9 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 0 5 9 5 1	- 2 5 5 2 0 3
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 4 7 2 9	4 8 8 8 0 9

Handwritten signature

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky spoločnosti ags 92, s.r.o.
zostavenej k 31. decembru 2021

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť ags 92 s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. decembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 8. januára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel S.r.o., vložka 34446/B). Dňa 11.10.2012 zmenila spoločnosť obchodné meno z AGS-Šport s.r.o. na ags 92, s.r.o.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- vedenie účtovníctva
- reklamné a marketingové služby

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	117	172
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	120	152
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 31.12.2021.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka a výročná správa Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola vložená do registra účtovných závierok spolu s daňovým priznaním za rok 2020.

h) Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 31.12.2021 bola ako audítor na overenie účtovnej závierky za rok 2021 schválená p. Ing. Anna Bezáková SKAU č.428.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Tieto informácie sú uvedené v obchodnom registri.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,

Aud1 9.1.2022

- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	10	lineárna	10
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky- finančný prenájom	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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.

(d) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevykazuje cenné papiere a podiely.

(e) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizovala zákazkovú výrobu.

(g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nerealizovala výstavbu nehnuteľnosti.

(h) Pohľadávky

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

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na základe stanovených interných pravidiel. Pohľadávky po lehote splatnosti:

0-90 dní: 0%

91-180 dní: 25 %

181 -360 dní: 50 %

viac ako 360 dní: 100 %

(i) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(j) 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.

(k) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

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

(l) Závazky

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

(m) 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.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(n) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

(o) 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.

(p) Emisné kvóty

Netýka sa spoločnosti.

(q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť bola prijímateľom štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej pandémiou COVID-19, Projekt „Prvá pomoc“. Výška tejto dotácie v roku 2021 bola 148 420 EUR. Dotáciu na nájomné spoločnosť zaučtovala vo výške 33 631 EUR.

(r) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

(s) Deriváty

Netýka sa spoločnosti.

(t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Netýka sa spoločnosti.

(u) Cudzía mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

(v) Výnosy

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

Tržby z predaja tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

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

(w) Porovnateľné údaje

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

(x) Oprava chýb minulých období

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na str. 6-7.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a škody spôsobenej vodou z vodovodných zariadení do výšky 235 tis. EUR.

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2021 nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

Přehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) 31.12.2021		Opravy/Opravné položky 31.12.2021		Zostatková cena 31.12.2021	
	1.1.2021 EUR	31.12.2021 EUR	1.1.2021 EUR	31.12.2021 EUR	1.1.2021 EUR	31.12.2021 EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	654 384	7 751	261 509	77 164	392 875	323 462
Ocenné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	654 384	7 751	261 509	77 164	392 875	323 462
Pozemky	224 456	15 916	139 136	11 872	85 320	89 364
Slavby	823 954	0	475 733	56 280	348 221	291 941
Samoostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 048 410	15 916	614 869	68 152	433 541	381 304
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	1 702 794	23 667	876 378	145 316	826 416	704 767

Príloha o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Prírastky		Úbytky		Presuny		Oprávky/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	654 384	0	0	0	654 384	0	0	0	0	0	472 679	392 875
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	654 384	0	0	0	654 384	0	0	0	0	0	472 679	392 875
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	224 456	0	0	0	224 456	0	0	0	0	0	106 008	85 319
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	803 248	52 812	32 105	0	823 955	0	32 105	0	475 733	0	368 604	348 222
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	769	0	769	0	0	0	0	0	0	0	769	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 028 473	52 812	32 874	0	1 048 411	0	32 105	0	614 870	0	475 381	433 541
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	1 682 857	52 812	32 874	0	1 702 795	0	32 105	0	876 379	0	948 060	826 416

c) Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2021
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	469 882	0	0	469 882	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	469 882	0	0	469 882	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

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

	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (rozpustenie)	Stav k 31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	344 022	95 980	0	344 022	95 980
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky vrámcí konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	20 000	0	0	20 000	0
Spolu	364 022	95 980	0	364 022	95 980

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok v brutto výške je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31.12.2020
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 523 295	55 332
Pohľadávky po lehote splatnosti	77 866	1 267 013
Spolu	1 601 161	1 322 345

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0

e) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

2/1

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	584	16 282
Bežné bankové účty	22 040	36 609
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-10 079
Spolu	22 624	42 812

f) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 982	60 660
Nájomné	30 233	39 392
Ostatné	13 749	21 268
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 736	453 563
Ostatné	7 736	453 563
Spolu	51 718	514 223

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Informácie o rozdelení účtovného zisku sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	2020
Účtovný zisk	488 809
Vysporiadanie účtovného zisku	
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na účet nerozdelného zisku minulých rokov	488 809
Iné	0
Spolu	488 809

b) Rezervy

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

	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 922	94 409	86 922	0	115 409
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83 922	94 409	83 922	0	94 409
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	83 922	94 409	83 922	0	94 409
Ostatné rezervy krátkodobé					
Reklamácie	0	0	0		0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 000	0	3 000	0	0
Nevyfakturované dodávky	21 000	0	0	0	21 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 000	0	3 000	0	21 000

Krátkodobé rezervy k 31.12.2021 boli vytvorené s predpokladom použitia v roku 2022.

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

	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 007	86 922	107 787	0	107 922
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 007	83 922	105 007	0	83 922
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	105 007	83 922	105 007	0	83 922
Ostatné rezervy krátkodobé					
Reklamácie	0	0	0		0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 000	3 000	2 780	220	3 000
Nevy fakturované dodávky	21 000	0	0	0	21 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 000	3 000	2 780	220	24 000

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	60 354	142 823
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60 354	142 823
Krátkodobé záväzky spolu	878 133	1 546 432
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	607 309	999 237
Záväzky po lehote splatnosti	270 824	547 195

Handwritten signature

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	591 137	591 137	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	53 453	0	53 453	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	110 382	110 382	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	69 167	69 167	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 931	16 931	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	90 516	90 516	0	0
spolu	931 586	878 133	53 453	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nákladného automobilu Mercedes-Benz Atego, z finančného prenájmu vysokozdvížných vozíkov, regálového systému, čítačiek. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021			31. 12. 2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	80 077	53 453	0	81 372	132 434	0
Finančný náklad	3 561	1 637	0	7 217	12 752	0
Spolu	83 638	55 090	0	88 589	145 186	0

d) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-88 350	-1 034 925
– zdaniteľné	-88 350	-1 034 925
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-201 295	-235 441
– zdaniteľné	-201 295	-235 441
– 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	60 826	266 777
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	205 951	-255 203
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

e) Sociálny fond

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

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 390	18 285
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 270	8 562
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 270</i>	<i>8 562</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>11 758</i>	<i>13 168</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 902	10 390

f) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny
					k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery						
					0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver KTK SLSP	EUR	Euribor+3%			0	0
Bankový úver KTK SLSP	EUR	Euribor+1%		15.8.2021	0	330 260
					<u>0</u>	<u>330 260</u>
Spolu					<u>0</u>	<u>330 260</u>

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

	31.12.2021	31.12.2020
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	330 260
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>330 260</u>

Prehľad pôžičiek:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav	Stav
				k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
Dlhodobé pôžičky				0	99 644
				<u>0</u>	<u>99 644</u>
Krátkodobé pôžičky				0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné	EUR			0	0
Factoring SLSP, a.s.	EUR			0	0
Krátkodobé finančné výpomoci				<u>0</u>	<u>0</u>

g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	129 353	0
ostatné	129 353	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie zo štátneho rozpočtu	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	<u>129 353</u>	<u>0</u>

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Detský a dojč.tovar		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovenská republika	3 975 524	8 090 713	7 710	360 585	3 983 234	8 451 298
Česká republika	807 506	542 251	2 538 485	1 167 343	3 345 991	1 709 594
iné	-4 936	631 995	0	60 000	-4 936	691 996
Spolu	4 778 094	9 264 959	2 546 195	1 587 928	7 324 289	10 852 888

b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

V priebehu roka 2021 spoločnosť nevykonala žiadnu aktiváciu nákladov. Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	206 563	1 433 243
Dotácie	182 051	200 876
Výnosy z odpísaných pohľadávok (faktoríng a iné)	0	1 149 832
Tržby z predaja majetku a materiálu	4 000	6 667
Iné	20 512	75 868
Finančné výnosy, z toho:	45 600	54 326
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 370</i>	<i>38 282</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 379
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>39 230</i>	<i>16 044</i>
Výnosové úroky	0	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	39 230	16 044

c) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby z predaja služieb	2 546 195	1 587 928
Tržby za tovar	4 778 094	9 264 960
Čistý obrat spolu	7 324 289	10 852 889

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 666 345	1 990 489
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 100</i>	<i>3 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 100	3 000
Poradenské služby audítorskej spoločnosti	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 664 245</i>	<i>1 987 489</i>
Opravy a udržiavanie	6 442	4 535
Cestovné	4 765	6 075
Nájomné a služby s tým spojené	710 393	805 331
Prepravné služby	158 337	214 519
Inzercia, propagácia, reklama	115 614	199 451
Telefón a internetové služby	10 922	11 673
Právne služby	10 926	13 644
IT služby	100 288	151 541
Kontaktní pracovníci - sklad*	89 922	129 798
Ostatné	456 636	450 922
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	476 560	1 364 466
Manká a škody	417 993	139 299
Dary	228	10
Poistné	7 799	13 160
Odpis pohľadávok (faktoring a iné)	39 923	1 188 383
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu*	0	9 697
Iné	10 617	13 917
Finančné náklady, z toho:	44 738	143 595
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 557</i>	<i>58 610</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	985	1 136
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>43 181</i>	<i>84 985</i>
Nákladové úroky	8 747	28 025
Bankové poplatky	34 434	52 451
Odmena faktora	0	4 509
Osobné náklady:	2021	2020
Mzdy	1 680 180	1 701 751
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	580 300	592 581
Sociálne zabezpečenie	70 245	106 024
Spolu	2 330 725	2 400 356

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	81 222		100,00 %	248 500		100,00 %
teoretická daň		17 057	21,00 %	52 185	21,00 %	
Daňovo neuznané náklady	787 421	165 358	203,59 %	513 099	107 751	43,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-918 161	-192 814	-237,39 %	-690 678	-145 042	-58,37 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-49 518	-10 399	-12,80 %	70 921	14 894	5,99 %
Spolu		-10 399	-12,80 %		14 894	5,99 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		14 894	5,99 %
Odložená daň z príjmov		205 951	253,57 %		-255 203	-102,70 %
Celková daň z príjmov		205 951	253,57 %		-240 309	-96,70 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prehľad o podsúvahových položkách**

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky vo výške 6 614 EUR, ktoré sleduje na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné autá.

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretích osôb.

b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych a skladových priestorov.

c) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

d) Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

e) Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

f) Súdne spory

Spoločnosť vedie aktívny súdny spor o zaplatenie 57 835 EUR, súdny spor nie je k 31.12.2021 ukončený.

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

V sledovanom období roku 2021 neboli vyplatené žiadne hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov (v roku 2020: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód obch.	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
nákup tovaru	01	2 528 740	5 267 851
nákup materiálu	01	0	0
nákup dlhodobého majetku	01	0	0
predaj tovaru	02	956 468	1 086 904
nákup služieb	01	213 974	167 038
predaj služieb	02	3 026 844	1 997 577
úver, pôžička	08	0	160 000
výnosové úroky z pôžičky	11	39 230	16 044

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade

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

Spoločnosť k 31.12.2021 vo významnej miere obmedzila hlavný predmet činnosti. V roku 2022 manažment naplánoval fúziu spoločností s materskou spoločnosťou.

Spoločnosť nevykazuje žiadne iné významné udalosti, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, okrem nasledujúcich dvoch významných skutočností: pandémie COVID a vznik vojnového konfliktu na Ukrajine, ktorý začal 24.2.2022.

Manažment spoločnosti urobil analýzu možných účinkov a následkov týchto skutočností na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021. Toto posúdenie zahŕňalo najlepší odhad zhodnotenia obidvoch účinkov a následkov na činnosť spoločnosti. Manažment dospel k názoru, že uvedené skutočnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na pokračovanie nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Manažment bude naďalej monitorovať pandemickú situáciu, ako aj situáciu na Ukrajine a robiť všetky potrebné kroky na zmiernenie negatívnych dopadov na spoločnosť a ich zamestnancov.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 640	-	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 776 302	-	0	0	1 776 302
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	222 792	0	711 601	488 809	-
Neuhradená strata minulých rokov	-1 207 839	711 502	0	-	-496 337
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	488 809	0	124 729	-488 809	-124 729
Vyplatené dividendy	0	0	0	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 287 368	711 502	836 330	0	1 162 540

Spoločnosť počas roka 2021 netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

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

Na vklad spoločníka bolo zriadené záložné právo k obchodnému podielu na základe zmluvy zo dňa 22.11.2018 v prospech Citibank Europe, plc.

O vysporiadaní straty za rok 2021 vo výške 124 729 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

Zu

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 640	-	0	0	6 640 ^Q
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	1 776 302	0	0	0	1 776 302
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	222 792	0	-	-	222 792
Neuhradená strata minulých rokov	-507 150	-700 689	0	-	-1 207 839
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(700 689)	488 809	0	700 689	488 809
Vyplatené dividendy	0	0	0	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	798 559	-211 880	0	700 689	1 287 368

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2021

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

		k 31.12.2021	k 31.12.2020
		<i>v Eur</i>	<i>v Eur</i>
Z.	Výsledok hospodárenia pred zdanením	81 222	248 499
A.1.	<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
A.1.1	Odpis neobežného majetku	145 316	163 990
A.1.2	Odpis pohľadávky	25 828	-38 551
A.1.3	Manká a škody	-417 993	-139 299
A.1.4	Opravné položky	-275 454	-339 832
A.1.5	Dary	228	10
A.1.6	Prebytky na zásobách	10 633	10 289
A.1.7	Zmena stavu rezerv	7 487	-21 085
A.1.8	Zmena stavu zostatkov časového rozlíšenia aktív	462 505	234 026
A.1.9	Zmena stavu zostatkov časového rozlíšenia pasív	129 353	-7 500
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti	87 903	-137 953
A.2.	<i>Vplyv zmien pracovného kapitálu</i>		
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-220 594	268 618
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prev. činnosti	-517 936	-944 725
A.2.3.	Zmena stavu zásob	755 579	394 060
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	17 049	-282 047
A.3.	Zmena stavu dane z príjmu	19 463	63 123
A.4.	Zaplatené úroky z prevádzkovej činnosti	-8 747	28 024
A.5.	Zmena stavu - ostatné záväzky	-31 256	0
A.6.	Štátna dotácia - mzdy zamestnancov	148 419	144 066
A.7.	Zmena stavu - očakávané dotácie zo ŠR	51 459	99 904
A.8.	Príjmy a výdavky mimoriadneho charakteru z prev. činnosti	0	0
A*	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	284 290	-84 883
B.1.	<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
B.1.1.	Výdaje spojené s obstaraním neobežného hmotného majetku	-30 098	-73 902
B.1.2.	Vyradenie neobežného dlhodobého majetku	0	-9 697
B.1.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 000	6 667
B.1.3.	Zmena stavu finančného majetku	0	0
B.1.4.	Aktivácia nehmotného majetku	0	0
B.1.5.	Zaplatené a prijaté úroky z pôžičky	39 230	16 043
B.1.6.	Zaplatené úroky z prev. činnosti	6 784	9 720
B.1.7.	Príjmy a výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k dlhodobému majetku	-775	-7 422
B *	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	19 141	-58 591
C1.1.	Príjmy z ďalších vkladov od majiteľov do kapitálových fondov	0	0
C1.2.	Zmena metódy účtovania s vplyvom na vlastné imanie	0	0
C.1*	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Zmena stavu - bankové úvery	-330 260	-250 806
C.3.	Zmena stavu odloženej dane	205 951	255 202
C.4.	Zmena stavu - finančné výpomoci	0	-99 904
C.5.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov z ostatných činností	-82 469	-42 749
C.6.	Zmena stavu dlhodobé pohľadávky voči spoločníkovi	50 000	0
C.6.	Zmena stavu dlhodobé záväzky voči spoločníkovi	-99 644	
C.7.	Použitie dotácie na mzdy	-148 419	-144 066
C.8.	Výdaje z mimoriadnych činností	0	0
C *	Čisté peňažné toky z finančných činností	-404 841	-282 323
E.	Kurzový rozdiel	0	
	Celkové zvýšenie/zníženie peňažných prostriedkov	-20 188	-177 298
	Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1.1.	42 812	220 110
	Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31.12.	22 624	42 812