

**ags 92, s. r. o.**  
**Bratislava**

**VÝROČNÁ SPRÁVA**

*za hospodársky rok končiaci*  
*k 31. 12. 2020*

**Bratislava**

**September 2020**

## OBSAH

<b>1</b>	<b>ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI .....</b>	<b>3</b>
1.1	<i>SÍDLO A VEDENIE SPOLOČNOSTI .....</i>	3
1.2	<i>VLASTNÉ IMANIE.....</i>	3
1.3	<i>TUZEMSKÉ A ZAHRANIČNÉ POBOČKY .....</i>	4
1.4	<i>PREDMET ČINNOSTI .....</i>	4
1.5	<i>ROZHODNUTIE JEDINÉHO SPOLOČNÍKA .....</i>	4
<b>2</b>	<b>VÝVOJ SPOLOČNOSTI ZA POSLEDNÉ ROKY .....</b>	<b>5</b>
2.1	<i>ZHODNOTENIE UPLYNULÉHO VÝVOJA .....</i>	5
2.2	<i>VÝNOSOVÁ SITUÁCIA ZA SLEDOVANÉ OBDOBIA –VYBRANÉ UKAZOVATELE.....</i>	5
2.3	<i>VYBRANÉ UKAZOVATELE ZNÁZORŇUJE NASLEDUJÚCA TABUĽKA:.....</i>	7
2.4	<i>ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZÁVÄZKOV– VYBRANÉ UKAZOVATELE .....</i>	7
2.5	<i>FINANČNÁ SITUÁCIA – PEŇAŽNÉ TOKY – VYBRANÉ UKAZOVATELE .....</i>	9
2.6	<i>VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO 31. DECEMBRI 2020 .....</i>	10
<b>3</b>	<b>PREDPOKLADANÝ VÝVOJ V NASLEDUJÚCICH ROKOCH .....</b>	<b>10</b>
<b>4</b>	<b>NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2020.....</b>	<b>10</b>
<b>5</b>	<b>ZÁVER.....</b>	<b>10</b>
<b>6</b>	<b>SPRÁVA AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE.....</b>	<b>10</b>
<b>7</b>	<b>SPRÁVA AUDÍTORA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2020.....</b>	<b>10</b>

## 1 Základné údaje o spoločnosti

Skupina ags 92 je jednotkou na trhu dojčenského tovaru a pôsobí v Českej, Slovenskej, Poľskej a Maďarskej republike. Distribútor úspešných značiek, ktoré sú lídrmi vo svojich kategóriách ako sú Philips Avent, Chicco, Petite&Mars, Concord, Oball, Bright Starts a veľa ďalších.

Spoločnosť distribuuje do všetkých relevantných predajných kanálov, do nadnárodných sietí a pokrýva celý nezávislý trh. Prevádzkovateľ najväčšej siete maloobchodných predajní s dojčenským tovarom „predeti.sk“ na Slovensku.

Feedo je najväčší špecializovaný e-shop s výživou a potrebami pre dojčatá pre všetky bábätká a ich rodičov

Spoločnosť je zapísaná ako spoločnosť s ručením obmedzeným, pod identifikačným číslom 35 915 897, vo vložke č. 34446/B v oddieli Sro v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 14.12.2004 v zmysle ust. §§ 105 – 153 Obchodného zákonníka. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 8. januára 2005. Dňa 5.9.2012 bolo zmenené obchodné meno spoločnosti z AGS – Šport, s. r. o. na nové ags92, s. r. o. V období od roku 2012 až do vyhotovenia výročnej správy za rok 2018 boli vymenovaní a zapísaní do obchodného registra dňa 17.1.2019 dvaja prokuristi. V roku 2019 bola vykonaná zmena spoločníka. Od 13.9.2019 je zapísaný v obchodnom registri jediný spoločník aga 92, s. r. o. Praha, ČR, ktorého vklad je od 13.9.2019 v sume 6 640,- Eur. K dátumu vyhotovenia tejto výročnej správy v roku 2020 boli vykonané ďalšie zmeny v obchodnom registri:

- boli zrušení obidvaja prokuristi Miroslav Kadleček a Antonín Štětina s dátumom skončenia funkcie 1.7.2020
- bol vymenovaný nový konateľ Miroslav Kadleček s dátumom vzniku funkcie 1.7.2020

Jediný spoločník ags92, s. r. o. Praha prijal v roku 2019 rozhodnutie o zriadení „Kapitálového fondu z príspevkov“ a stanovil podmienky vzniku a použitia tohoto fondu, čo zakotvil aj v „Spoločenskej zmluve“.

### 1.1 Sídlo a vedenie spoločnosti

Sídlo spoločnosti je na Pestovateľskej 13, 821 04 Bratislava.

Spoločník: ags 92, s.r.o.

Poděbradská 88/55, 198 00, Praha 9, Česká republika

Konateľ:

Zdeněk Žáček - skončenie funkcie 1.7.2020

Miroslav Kadleček, Majoránová 75, 821 07 Bratislava

- vznik funkcie 1.7.2020

Konanie menom spoločnosti:

Konateľ koná a podpisuje za spoločnosť samostatne tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

### 1.2 Vlastné imanie

Základné imanie je tvorené vkladom jediného spoločníka a činí 6 640 €. Základné imanie bolo splatené. V roku 2019 bolo zvýšené vlastné imanie vkladom príspevku na účet Ostatné kapitálové fondy z príspevkov. Vlastné imanie za rok 2020 je zobrazené v nasledujúcej tabuľke v tis. €:

Vlastné imanie	1.1.2020	Zmeny bežný rok	Zisk/strata bežný rok	31.12.2020
Základné imanie	7			7
Ostatné kapitálové fondy	1 776			1 776
Fondy zo zisku	1			1
Nerozdelený zisk minulých rokov	223			223
Neuhradená strata minulých rokov	-507	-701		-1 208
Výsledok hospodárenia za bežný rok	-701	701	489	489
<b>Spolu</b>	<b>799</b>	<b>1 271</b>	<b>-701</b>	<b>1 288</b>

Spoločnosť počas roka 2019 významne posilnila ostatné kapitálové fondy. Posilnenie kapitálové pozície je za účelom pokrytie účtovej straty bežného účtovného obdobia a posilnenie kapitálovej pozície do ďalších rokov. Jediný spoločník ags92, s. r. o Praha prijal rozhodnutie o zriadení „Kapitálového fondu z príspevkov“ v sume 1 776 tis. EUR a stanovil podmienky vzniku a použitia tohoto fondu, čo zakotvil aj v „Spoločenskej zmluve“.

### 1.3 Tuzemské a zahraničné pobočky

Slovenská spoločnosť nemá zriadené tuzemské ani zahraničné pobočky.

### 1.4 Predmet činnosti

Predmetom činnosti podľa posledného výpisu z obchodného registra je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
- pomoc pri krátkodobej opatere detí a starších osôb,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- výroba hračiek a hier,
- administratívne služby,
- reklamné a marketingové služby,
- skladovanie,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom a bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom.

Hlavnou činnosťou, na ktorú sa spoločnosť zamerala v roku 2020 bola kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti a kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti. Predaj je zameraný na predaj detských potrieb, a to: autosedačky, kočíky, dojčenské potreby, hračky, posteľe a posteľná bielizeň, detská výživa a tehotenská móda.

### 1.5 Rozhodnutie jediného spoločníka

Účtovná závierka za rok 2019 spolu s výročnou správou za rok 2019 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30.6.2021. Stratu za rok 2019 vo výške 701 tis. € sa spoločník rozhodol ponechať na účte neuhradenej straty za účelom jej vykrytia v budúcom období. Rozhodnutím jediného spoločníka bola schválená audítorka spoločnosti.

## 2 Vývoj spoločnosti za posledné roky

### 2.1 Zhodnotenie uplynulého vývoja

Spoločnosť začala pôsobiť na Slovensku v roku 2005, kedy bola v januári zapísaná do obchodného registra. Jej činnosť na Slovensku bola v sledovaných rokoch zameraná na predaj tovaru pre deti (oblečenie, hračky, kočiariky, sedačky). Na tento účel má zriadený tovarový veľkosklad. Spoločnosť zásobuje veľké množstvo maloobchodných predajní a lekárni, drogistické reťazce a hypermarkety. Postupne vytvára svoje vlastné maloobchodné predajne po celom Slovensku. Z veľkoskladu distribuuje svoj tovar odberateľom a do jednotlivých predajní. Do roku 2008 boli vybudované a zariadené 3 predajne a veľkoobchod. Ku dňu zostavenie účtovnej závierky a vyhotovenia výročnej správy má spoločnosť vybudované a zariadené 7 predajní. Okrem predajní buduje a rozširuje internetový obchod. Priestory pre umiestnenie predajní má spoločnosť prenajaté.

Rozvoj v podnikaní si vyžiadal aj dostatočný kapitál na investovanie do predajní, čo sa prejavilo aj v hospodárskom výsledku a zvýšení dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Na Slovensku je sieť predajní s názvom predeti.sk v nasledujúcich mestách: Bratislava, Senica, Nitra, Trenčín, Banská Bystrica, Žilina a Košice. Okrem toho organizuje a zvyšuje predaj cez e-shop.

Spoločnosť získala certifikát ISO 9001:2008, prideľovaný nezávislým orgánom. Certifikát je výsledkom posudzovania dokumentovaných postupov a pravidiel (príručka kvality, smernice a technologické postupy). Na mieste bolo posudzované fungovanie procesov riadenia kvality, procesov výroby a procesov služieb (podľa činnosti organizácie). Tento certifikát vytvoril základ pre ďalšie zlepšovanie kvality a tým úspech v konkurenčnom boji a podstatné zvýšenie dôveryhodnosti firmy a tým ľahšie prenikanie na nové trhy v EÚ.

#### *Dopad na životné prostredie*

Certifikát ISO 9001 je zárukou, že všetky aktivity sú šetrné aj k životnému prostrediu. Dodržiavanie striktných ekologických štandardov spoločnosť vyžaduje takisto od všetkých svojich dodávateľov. Pôsobenie spoločnosti nemá negatívny dopad na životné prostredie.

#### *Zamestnanosť*

Spoločnosť zvyšuje každý rok svoj obrat – *viď časť 2.2. Kľúčové ukazovatele vo výkaze ziskov a strát*. Z toho vyplýva aj každoročný pohyb v zamestnanosti. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol v sledovaných rokoch nasledovný: v roku 2020 = 172, z toho 3 vedúci pracovníci, v roku 2019 = 205, z toho 4 vedúci pracovníci, v roku 2018 = 170, z toho 4 vedúci pracovníci, v roku 2017 = 223, z toho 5 vedúcich pracovníkov. V roku 2020 bola zamestnanosť ovplyvnená pandémiou COVID.

#### *Ostatné informácie podľa §20 zákona o účtovníctve*

Spoločnosť neinvestuje do vlastného výskumu a vývoja. Z toho dôvodu neplánuje žiadne finančné výdaje.

### 2.2 Výnosová situácia za sledované obdobia – vybrané ukazovatele

Obrat v roku 2020 predstavoval 10 583 tis.€, čo je pokles oproti roku 2019 o 3 274 tis. € V roku 2019 predstavoval obrat 13 857 tis. €, čo je nárast oproti roku 2018 o cca 7 %, v roku 2018 predstavoval obrat 12 905 tis. €. Pri porovnaní s rokom 2017 je to nárast cca o 26 %. Nárast v obrate sa prejavil v nákladoch na prevádzku a v osobných nákladoch - *viď nasledujúca tabuľka 2.2 Výnosová situácia - vybrané ukazovatele*.



Porovnanie celkových výnosov a nákladov za tri sledované obdobia v tis. €:

	<i>k 31.12.2020</i>	<i>k 31.12.2019</i>	<i>k 31.12.2018</i>
	<i>v tis. €</i>	<i>v tis. €</i>	<i>v tis. €</i>
Výnosy spolu (prevádzkové + finančné)	12 341	15 073	14 088
Náklady spolu (prevádzkové + finančné)	11 852	15 774	14 078
Zisk/strata po zdanení	489	-701	10

Prehľad vývoja výnosov za tri sledované obdobia znázorňuje nasledujúci graf:



### Výnosy

Tržby z predaja tovaru predstavujú v roku 2020 predstavujú 75 %, v roku 2019 to bolo 80 % z celkových výnosov. Oproti roku 2019 poklesli tržby o 29 %. V roku 2018 predstavovali tržby za predaj tovaru 81 % z celkových výnosov, v roku 2017 to bolo 83 %. Porovnaním vývoja tržieb sme zaznamenali každoročne ich nárast až na rok 2020, kedy boli ovplyvnené pandémiou COVID. Toto malo v roku 2020 vplyv aj na výšku nákladov na predaný tovar ich znížením o 30 %. Do roku 2019 úmerne nárastu tržieb rástli aj náklady na predaný tovar. V roku 2020 boli náklady na predaný tovar 52 % z celkových nákladov, v roku 2019 bol stav 51 % z celkových nákladov, v roku 2018 pokrývali 56 % celkových nákladov.

Výnosy obsahujú okrem predaja tovaru aj predaj služieb cca 13 %. Najväčšie položky služieb tvoria príjmy za prenájom a skladovanie a za poradenstvo. Oproti roku 2019 poklesli o 292 tis. € – vplyvom pandémie COVID. Ostatné príjmy pozostávajú z príspevku od štátu na mzdy a na nájomné v sume cca 223 tis. €. a prebytky cca 10 tis. €. Úmerne výške tržieb je stav pracovníkov a mzdové a prevádzkové náklady.

### 2.3 Vybrané ukazovatele znázorňuje nasledujúca tabuľka:

	k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2018
	v tis. €	v tis. €	v tis. €
Tržby z predaja tovaru	9 265	11 974	11 469
Tržby z predaja služieb	1 588	1 880	1 437
Aktivácia	0	0	174
Ostatné výnosy z hosp. Činnosti	1 433	1 183	994
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	<b>12 286</b>	<b>15 037</b>	<b>14 074</b>
Náklady na obstaranie predaného tovaru	6 226	8 218	7 879
Spotrebovaný materiál a energie	176	208	209
Služby	1 990	2 376	2 493
Osobné náklady	2 400	2 854	2 314
Dane a poplatky	4	5	2
Odpisy dlhodobého majetku	164	151	97
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	988	1 832	965
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>11 948</b>	<b>15 644</b>	<b>13 959</b>
Výsledok hosp. z hosp. činnosti	388	-607	115
Výsledok hospodárenia z finančných činnosti	-89	-69	-79
Účtovný výsledok pred zdanením	249	-677	36
Daň za účtovné obdobie	-15	-24	-26
Odložená daň	255	0	0
<b>Zisk/strata za účtovné obdobie</b>	<b>489</b>	<b>-701</b>	<b>10</b>

#### Náklady

V nákladoch tvoria ďalšiu veľkú položku náklady na služby. Oproti minulému roku poklesli o 386 tis. €. Tiež je zaznamenaný pokles osobných nákladov oproti roku 2019 o 454 tis. €. Náklady na služby predstavujú v bežnom roku 17 % a náklady na osobné náklady 20 % celkových nákladov, čo je úroveň porovnateľná s predchádzajúcim obdobím.

### 2.4 Štruktúra majetku a záväzkov – vybrané ukazovatele

	k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2018
	v tis. €	v tis. €	v tis. €
Dlhodobý hmotný majetok	826	948	788
<i>Obežný majetok</i>			
Zásoby	756	1 150	1 502
Pohľadávky a iné aktíva	1 790	1 938	1 262
Finančné účty	43	220	308
<b>Spolu obežný majetok</b>	<b>2 589</b>	<b>3 308</b>	<b>3 072</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>3 415</b>	<b>4 256</b>	<b>3 860</b>
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 287</b>	<b>798</b>	<b>229</b>
<i>Záväzky</i>			
Dlhodobé záväzky	143	186	24
Krátkodobé záväzky obchodné a iné pasíva	1 547	2 562	2 882
Rezervy	108	129	119
Bankové úvery a výpomoci krátkodobé	330	581	606
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>3 415</b>	<b>4 256</b>	<b>3 860</b>

Celkový majetok spoločnosti v sledovaných rokoch vykazuje pokles oproti minulému roku o 14 %, vplyvom pandémie COVID. Porovnaním majetku a záväzkov v sledovaných rokoch – vid'

tabuľka hore - možno konštatovať, že majetok prevyšuje záväzky v každom sledovanom roku. Spoločnosť je bonitná a spláca svoje dlhy.

**Dlhodobý neobežný majetok** (hmotný a nehmotný) - v rokoch 2018-2020 spoločnosť aktivovala vo vlastnej réžii špeciálny software programu PRICEWICE pre sledovanie predaja, ktorý zaradila do majetku v roku 2018 v obstarávacej cene 321 tis. €. V roku 2019 bol zaradený do majetku ďalší software v sume 174 tis. € pre rozšírenie vernostného programu PRICEWICE. Celkový hmotný majetok vzrástol o cca 300 tis. € oproti roku 2018. Týmto mali predajne spoločnosti a tiež aj administratíva dostatočne vybavenie softwarom, preto v roku 2020 nebolo potrebné kupovať ďalší.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovala spoločnosť v roku 2018 v minimálnom množstve. V roku 2019 rozšírila celkový nákup. Nový majetok bol použitý pre technické zhodnotenie predajní, resp. ich rozšírenie a zariadenie nových predajní v sledovaných rokoch. V roku 2020 boli rušené niektoré predajne a ich zariadenie sa použilo k vybaveniu ostatných predajní.

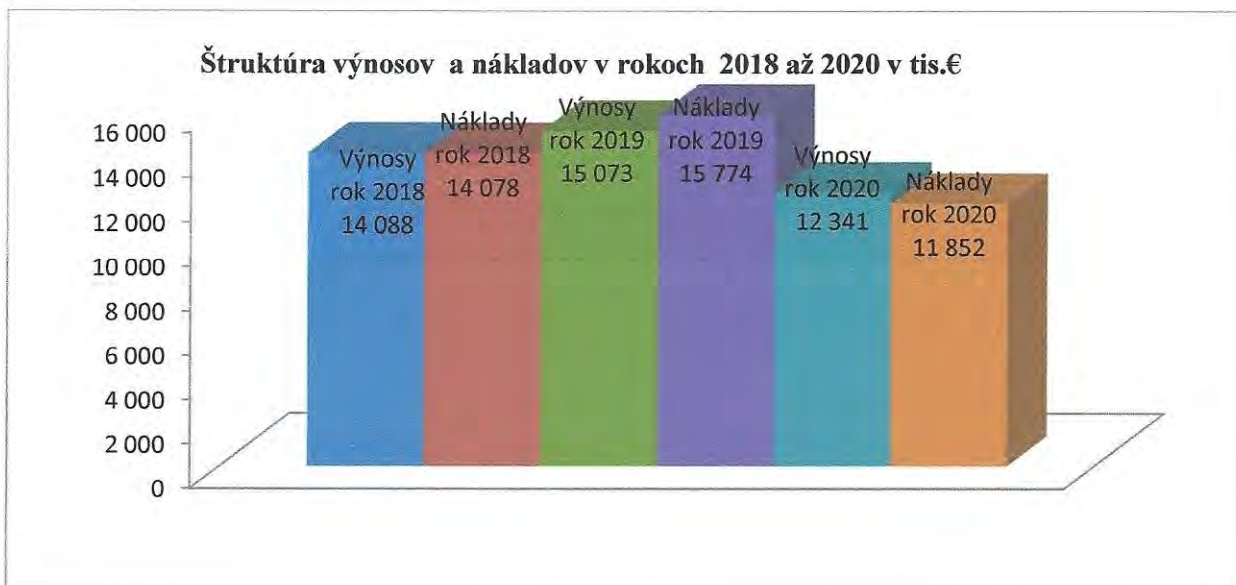
**Zásoby** - predstavovali v roku 2020 čiastku 756 tis. €, čo je pokles oproti roku 2019 o 394 tis. €, čo je to 22 % z celkových aktív. V roku 2019 bol zostatok 1 650 tis. € brutto a zároveň boli prehodnotené pomaly obrátové a nepredajné zásoby tovaru. K takýmto rizikovým zásobám bola v zmysle zásady opatrnosti a tiež zmenou metódy sledovania opravných položiek k zásobám, vytvorená opravná položka cca 500 tis. €. V bežnom roku predstavujú celkové zásoby 24 % celkového majetku. V roku 2019 to bolo 27 % a v roku 2018 to bolo cca 39 % z celkových aktív.

**Pohľadávky a iné aktíva** - predstavujú 52 % z celkových aktív, v roku 2019 to bolo 46 % a v roku 2018 to bolo 33 % z celkových aktív. V bežnom roku bola suma obchodných pohľadávok 892 tis. € brutto a opravné položky v sume 344 tis. €. Ostatné pohľadávky predstavovali 316 tis. € brutto a opravná položka 20 tis. €. V roku 2019 predstavovali obchodné pohľadávky 1 703 tis. € brutto. V zmysle zásady opatrnosti a tiež zmenou metódy sledovania opravných položiek k obchodným pohľadávkam, bola tvorená opravná položka v sume 729 tis. €, v roku 2018 predstavovali obchodné pohľadávky sumu 965 tis. €, z toho rizikové 3 tis. €. Pokles obchodných pohľadávok mal vplyv na pokles obchodných záväzkov.

**Záväzky** - pozostávajú z obchodných, ostatných a daňových záväzkov, z bežných bankových úverov, a tiež z rezerv na očakávané náklady. Obchodné záväzky vykazuje spoločnosť v roku 2020 v sume 1 109 tis. €, čo je 52 % z celkových záväzkov, v roku 2019 to bolo v sume 2 036 tis. €, čo bolo 59 % celkových záväzkov, v roku 2018 to bolo v sume 2 502 tis. €, čo bolo 69 % celkových záväzkov. Spoločnosť záväzky spláca pravidelne. Nie je tu riziko konkurzu zo strany dodávateľov, poisťovní ani zo strany štátu. Suma záväzkov voči skupine ags je 414 tis. €, v roku 2019 to bolo cca 1 117 tis. €.

Podiel záväzkov k celkovému majetku znázorňuje horeuvedená tabuľka 2.4. *Štruktúra majetku a záväzkov – vybrané ukazovatele* a nasledujúci graf, za tri sledované obdobia:





Na sledovanom grafe je vidno, že počas všetkých rokov majetok prevyšoval záväzky.

## 2.5 Finančná situácia - peňažné toky – vybrané ukazovatele

	k 31.12.2020 tis. €	k 31.12.2019 tis. €	k 31.12. 2018 tis. €
Výsledok z hospodárskej činnosti pred zdanením	249	-608	36
<i>Nepeňažné operácie</i>	-138	89	91
<i>Vplyv zmien pracovného kapitálu</i>			
Zmena stavu pohľadávok	269	-148	-913
Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-945	-339	1377
Zmena stavu zásob	394	-149	-107
<b>Zmena stav u pracovného kapitálu</b>	<b>-282</b>	<b>-636</b>	<b>357</b>
Zmena stavu dane z príjmov	63	15	0
Zmena stavu odloženej dane	255	0	0
Štátna výpomoc - dotácia	144	0	0
Zmena stavu dlhodobých obchodných záväzkov	0	167	4
Zaplatené úroky z prevádzkovej činnosti	44	-5	0
Mimoriadne položky z hospodárskej činnosti	0	8	0
<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-85</b>	<b>-362</b>	<b>458</b>
Obstaranie neobežného dlhodobého majetku	-68	-143	-209
výsledok z predaj neobežného majetku	7	1	-16
Zaplatené úroky z pôžičky a leasingu	9	6	-5
Obstaranie majetku finančný leasing	0	-231	20
Mimoriadne položky	-7		
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-59</b>	<b>-367</b>	<b>-234</b>
Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-43	-3	-3
Zmena stavu dlhodobých pohľadávok	0	8	0
Zmena stavu finančných výpomoci	-144	-24	-70
Zmena stavu bankových úverov	-251	-1	69
Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	1 270	0
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-282</b>	<b>1 250</b>	<b>-5</b>
Celkové zníženie/zvýšenie peňažných prostriedkov	-177	-88	256
Peňažné prostriedky a equivalenty k 1.1.	220	308	53
Peňažné prostriedky a equivalenty k 31.12.	43	220	308

## **2.6 Významné udalosti po 31. decembri 2020**

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Spoločnosť nevykazuje žiadne iné významné udalosti, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa vyhotovuje výročná správa, okrem nasledujúcej:

V čase zverejnenia tejto výročnej správy spoločnosť nezaznamenala významný pokles predaja. Spoločnosť prehodnotila všetky informácie súvisiace s prebiehajúcou pandémiou COVID-19, ktoré boli k dispozícii ku dňu vyhotovenia výročnej správy. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na spoločnosť. Z dlhodobej perspektívy je ags 92 s. r. o. schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas nasledujúceho účtovného obdobia. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie spoločnosť zahrnie do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

### **3 Predpokladaný vývoj v nasledujúcich rokoch**

Obchodné aktivity budú postupne presunuté na materskú spoločnosť ags 92, s.r.o. (jediného spoločníka) a súčasná spoločnosť sa zameria na podporné, logistické a administratívne činnosti pre materskú spoločnosť. Mala by tak v budúcich obdobiach vykazovať stabilný zisk.

### **4 Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2020**

O použití zisku po zdanení za rok 2020 vo výške 489 tis. Eur a rozhodne valné zhromaždenie v zastúpení jediného spoločníka. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

### **5 Záver**

Výročná správa je vypracovaná v zmysle Zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve a jeho následných dodatkov, podľa § 20 a na základe údajov účtovnej závierky k 31.12.2020.

### **6 Správa audítora k výročnej správe**

Audit súladu údajov vo výročnej správe s údajmi v účtovnej závierke za rok 2020 vykonala Ing. Anna Bezáková, audítorka, Zochova 20, 811 03 Bratislava. Správa audítora k výročnej správe je priložená.

### **7 Správa audítora a účtovná závierka za rok 2020**

Audit účtovnej závierky za rok 2020 vykonala Ing. Anna Bezáková, audítorka, Zochova 20, 811 03 Bratislava. Správa audítora s účtovnou závierkou za rok 2020 je priložená – príloha č.1.

Bratislava, 16. september 2021

  
Miroslav Kadleček  
konateľ



**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 2020, 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 2020 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., tretí odsek poznámok účtovnej závierky: „V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky spoločnosť nezaznamenala významný pokles predaja. Spoločnosť prehodnotila všetky informácie súvisiace s prebiehajúcou pandémiou COVID-19, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na spoločnosť. Z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas nasledujúceho účtovného obdobia. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie spoločnosť zahrnie do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021“. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

***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 audítora<sup>1</sup> 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 auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

**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. Náš 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
  - výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o o účtovníctve.
- Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní sa uviesť, či sme zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 17. september 2021

**Ing. Anna Bezáková**  
Zochova 20, 811 03 Bratislava

Licencia č. 428/1994, vydaná  
Slovenskou komorou audítorov





# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

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

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

Á Ä B Č D 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 2 0 2 1 9 3 3 3 9 7 IČO 3 5 9 1 5 8 9 7 SK NACE 4 7 . 7 8 . 9	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 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

a g s 9 2 , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P e s t o v a t e ľ s k á

Číslo

1 3

PSC

Obec

8 2 1 0 4 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

V l o ž k a č í s l o : 3 4 4 4 6 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 0 5 9 3 8 0 4

E-mailová adresa

a c c o u n t i n g @ a g s 9 2 . c o m

Zostavená dňa:

0 8 . 0 9 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01		5 1 3 2 4 9 8	3 4 1 4 8 0 5		
				1 7 1 7 6 9 3		4 2 5 5 7 0 0	
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 7 0 2 7 9 4	8 2 6 4 1 6		
				8 7 6 3 7 8		9 4 8 0 6 0	
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03		6 5 4 3 8 4	3 9 2 8 7 5		
				2 6 1 5 0 9		4 7 2 6 7 9	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		6 5 4 3 8 4	3 9 2 8 7 5		
				2 6 1 5 0 9		4 7 2 6 7 9	
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.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11		1 0 4 8 4 1 0	4 3 3 5 4 1		
				6 1 4 8 6 9		4 7 5 3 8 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		2 2 4 4 5 6	8 5 3 2 0		
				1 3 9 1 3 6		1 0 6 0 0 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		8 2 3 9 5 4	3 4 8 2 2 1		
				4 7 5 7 3 3		3 6 8 6 0 4	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
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			7 6 9		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28					





Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 9 1 5 4 8 1	2 0 7 4 1 6 6	
			8 4 1 3 1 5		2 5 5 9 3 9 1
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 2 6 0 2 3	7 5 6 1 4 1	
			4 6 9 8 8 2		1 1 5 0 2 0 1
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 4 3	4 4 3	
					4 5 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	1 2 2 5 5 8 0	7 5 5 6 9 8	
			4 6 9 8 8 2		1 1 4 9 7 4 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 2 4 3 0 1	3 1 6 8 9 0	
			7 4 1 1		6 1 6 3 6
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			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	5 0 0 0 0	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	7 5 2 4	1 1 3	6 2
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 6 6 7 7 7	2 6 6 7 7 7	1 1 5 7 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 2 2 3 4 5	9 5 8 3 2 3	1 1 2 7 4 4 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 9 1 2 5 0	5 4 7 2 2 8	9 7 3 4 9 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 0 1 2 8 1	3 7 8 8 8 9	5 5 0 5 9 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	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 8 9 9 6 9	1 6 8 3 3 9	
			1 2 1 6 3 0		4 2 2 9 0 0
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	1 5 0 2 5	
					1 5 0 2 5
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 9 9 0 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	3 1 6 1 6 6	2 9 6 1 6 6	
			2 0 0 0 0		1 3 8 9 2 0
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
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			



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 4 1 4 8 0 5	4 2 5 5 7 0 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 8 7 3 6 8	7 9 8 5 5 9
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 účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 9 8 5 0 4 7	- 2 8 4 3 5 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 2 2 7 9 2	2 2 2 7 9 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 2 0 7 8 3 9	- 5 0 7 1 5 0
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	4 8 8 8 0 9	- 7 0 0 6 8 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 2 7 4 3 7	3 4 4 9 6 4 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 2 8 2 3	1 8 5 5 7 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky 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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 3 9 0	1 4 9 9 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 3 2 4 3 3	1 7 0 5 7 6
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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





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





Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	28	2 4 5 9 6 1 4	3 0 5 1 3 7 9
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	5 4 3 8 6	3 6 1 3 1
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	1 6 0 4 4	1 6 0 0 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 6 0 4 4	1 6 0 0 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 8 2 8 2	2 0 1 3 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	6 0	
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	1 4 3 5 9 5	1 0 4 9 5 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 8 0 2 5	2 2 4 6 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 8 0 2 5	2 2 4 6 5
O.	Kurzové straty (563)	52	5 8 6 1 0	2 4 1 7 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 6 9 6 0	5 8 3 1 1



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

**Poznámky**  
**individuálnej účtovnej závierky spoločnosti ags 92, s.r.o.**  
**zostavenej k 31. decembru 2020**

**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:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti - maloobchod
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod

**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	172	205
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	152	229
počet vedúcich zamestnancov	3	4

**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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 30.06.2021.

**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka a výročná správa Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola vložena do registra účtovných závierok spolu s daňovým priznaním za rok 2019.

**h) Schválenie audítora**

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 30.6.2021 bola ako auditor na overenie účtovnej závierky za rok 2019 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 zahŕňa 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,
- 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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku nastavenia nových interných pravidiel v roku 2019 bola zmena účtovania metódy o opravných položkách. Metóda bola aplikovaná aj na doklady z roku 2018 a bola premietnutá do vlastného imania – bod P. vlastné imanie. .

### (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, poistné 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, poistné, 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.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k tovaru na základe stanovených interných pravidiel. Tovar bez pohybu :

12-15 mesiacov bez pohybu	16-18 mesiacov bez pohybu	19-24 mesiacov bez pohybu	viac ako 24 mesiacov bez pohybu
10%	25%	50%	100%

**(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 nevymožiteľné pohľadávky.

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

90-180 dní: 35 %

180 -360 dní: 50 %

viac ako 360 dní: 100 %

**(i) Finančné účty**

Finančné účty tvorí 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) 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) 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 nepotrebných 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vykázať 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 rozpušťať 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 pandémie COVID-19, Projekt „Prvá pomoc“. Výška tejto dotácie v roku 2020 bola 122 070 EUR. Dotáciu na nájomné spoločnosť zaúčtovala vo výške 78 805,78 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) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na str. 6-7.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku.

Spoločnosť v roku 2020 aktivovala nehmotný majetok a obstarala softvérové vybavenie v celkovej obstarávacej cene 80 tis. EUR

V roku 2020 spoločnosť vyradila predajom obchodné zariadenie v Liptovskom Mikuláši, nákladný automobil IVECO a nakúpila nový nákladný automobil Mercedes Atego. Taktiež vylepšila internetové pripojenie, ktoré má momentálne dostupnosť v celom sklade.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a škody spôsobenej vodou z vodovodných zariadení do výšky 655 tis. EUR. Vlastné zásoby na sklade a predajniach sú poistené až do výšky 973 tis. EUR.

**b) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2020 nevykazuje dlhodobý finančný majetok.







## c) Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2020
Materiál	8 738	0	8 738	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	491 340	552 913	574 371	0	469 882
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>500 078</b>	<b>552 913</b>	<b>583 109</b>	<b>0</b>	<b>469 882</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Na základe nastavenia nových interných pravidiel od 1.1.2019 pre tvorbu opravných položiek boli tieto aplikované i v roku 2020.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Netto hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	755 698

## d) Pohľadávky

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

	Stav k 1. 1. 2020	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (rozpustenie)	Stav k 31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	729 485	608 606	994 069	0	344 022
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	20 000	7 412	0	0	27 412
<b>Spolu</b>	<b>749 485</b>	<b>616 017</b>	<b>994 069</b>	<b>0</b>	<b>371 433</b>

Na základe nastavenia nových interných pravidiel od 1.1.2019 pre tvorbu opravných položiek boli tieto aplikované i v roku 2020.

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

	31. 12. 2020	31.12.2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	55 332	759 466
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 267 013	1 117 463
<b>Spolu</b>	<b>1 322 345</b>	<b>1 876 929</b>

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	585 834	585 834

#### e) Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	16 282	43 600
Bežné bankové účty	36 609	127 780
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-10 079	48 730
<b>Spolu</b>	<b>42 812</b>	<b>220 110</b>

#### f) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>60 660</b>	<b>56 884</b>
Nájomné	39 392	39 050
Ostatné	21 268	17 834
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>453 563</b>	<b>691 365</b>
Ostatné	453 563	691 365
<b>Spolu</b>	<b>514 223</b>	<b>748 249</b>



**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****a) Vlastné imanie**

Informácie o rozdelení účtovného zisku sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	2019
Účtovná strata	700 689
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	700 689
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>700 689</b>

**b) Rezervy**

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

	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12.2020
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>129 007</b>	<b>86 922</b>	<b>107 787</b>	<b>0</b>	<b>107 922</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 007	83 922	105 007	0	83 922
Ostatné	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>105 007</b>	<b>83 922</b>	<b>105 007</b>	<b>0</b>	<b>83 922</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
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
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>24 000</b>	<b>3 000</b>	<b>2 780</b>	<b>220</b>	<b>24 000</b>

Krátkodobé rezervy k 31.12.2020 boli vytvorené s predpokladom použitia v roku 2021.

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

	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>119 434</b>	<b>108 007</b>	<b>98 434</b>	<b>0</b>	<b>129 007</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	95 334	105 007	95 334	0	105 007
Ostatné	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>95 334</b>	<b>105 007</b>	<b>95 334</b>	<b>0</b>	<b>105 007</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Reklamácie	0	0	0		0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 100	3 000	3 100	0	3 000
Nevyfakturované dodávky	21 000	0	0	0	21 000
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>24 100</b>	<b>3 000</b>	<b>3 100</b>	<b>0</b>	<b>24 000</b>

#### c) Závázky

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>142 823</b>	<b>185 572</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	142 823	185 572
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 546 432</b>	<b>2 553 995</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	999 237	1 442 174
Záväzky po lehote splatnosti	547 195	1 111 821

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 2020 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	1 109 073	1 109 073	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	132 433	0	132 433	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	99 644	99 644	0	0
Záväzky voči zamestnancom	105 048	105 048	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	65 502	65 502	0	0
Daňové záväzky a dotácie	36 394	36 394	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	130 771	130 771	0	0
<b>spolu</b>	<b>1 678 865</b>	<b>1 546 432</b>	<b>132 433</b>	<b>0</b>

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu baliaceho prístroja v sklade, z finančného prenájmu vysokozdvížneho vozíka, regálového systému, čítačiek a vybavenia maloobchodnej predajne v Košiciach. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020			31.12.2019		
	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	81 372	132 434	0	53 257	170 576	0
Finančný náklad	7 217	12 752	0	8 135	10 085	0
<b>Spolu</b>	<b>88 589</b>	<b>145 185</b>	<b>0</b>	<b>61 392</b>	<b>180 661</b>	<b>0</b>



**d) Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 034 925	-1 219 311
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-235 441	-112 618
– 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
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>266 777</b>	<b>279 705</b>
<b>Úplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná 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. 2020	31. 12. 2019
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>14 996</b>	<b>18 285</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 562	10 282
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 562</i>	<i>10 282</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>13 168</i>	<i>13 571</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 390</b>	<b>14 996</b>

**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 k 31.12.2020	Suma istiny k 31.12.2019
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
					0	0
					<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver KTK SLSP	EUR	1M Euribor+3%			0	246 737
Bankový úver KTK SLSP	EUR	1M Euribor+1%		15.8.2021	330 260	335 000
					<b>330 260</b>	<b>581 737</b>
<b>Spolu</b>					<b>330 260</b>	<b>581 737</b>

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

	31.12.2020	31.12.2019
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	330 260	581 737
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>330 260</b>	<b>581 737</b>

Prehľad pôžičiek:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Pôžička				99 644	99 644
<b>Dlhodobé pôžičky</b>				<b>99 644</b>	<b>99 644</b>
				0	0
<b>Krátkodobé pôžičky</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	EUR			0	0
Factoring SLSP, a.s.	EUR			0	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>				<b>0</b>	<b>0</b>

#### g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ostatné	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>7 500</b>
Dotácie zo štátneho rozpočtu	0	0
Ostatné	0	7 500
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>7 500</b>

## 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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovenská republika	8 090 713	10 683 888	360 585	89 638	<b>8 451 299</b>	<b>10 773 526</b>
Česká republika	542 252	743 611	1 167 343	1 755 371	<b>1 709 595</b>	<b>2 498 982</b>
iné	631 995	546 360	60 000	35 000	<b>691 995</b>	<b>581 361</b>
<b>Spolu</b>	<b>9 264 960</b>	<b>11 973 859</b>	<b>1 587 928</b>	<b>1 880 009</b>	<b>10 852 889</b>	<b>13 853 869</b>

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 427 243</b>	<b>1 183 319</b>
Dotácie	200 876	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok (faktoring a iné)	1 149 832	1 109 268
Tržby z predaja majetku a materiálu	6 667	542
Poistné plnenie	0	2 452
Iné	69 868	71 057
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>253 823</b>	<b>36 131</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>36 903</i>	<i>20 131</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 379	1 547
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>216 920</i>	<i>16 000</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	200 876	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	16 044	16 000
<b>Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### c) Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby z predaja služieb	1 587 928	1 880 009
Tržby za tovar	9 264 960	11 973 859
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>10 852 889</b>	<b>13 853 868</b>

## 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	2020	2019
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 986 797</b>	<b>2 375 712</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	2 500
Poradenské služby audítorskej spoločnosti	0	500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 983 797</i>	<i>2 372 712</i>
Opravy a udržiavanie	4 535	11 537
Cestovné	6 075	28 962
Nájomné a služby s tým spojené	805 331	963 870
Prepravné služby	214 519	210 554
Inzercia, propagácia, reklama	199 451	267 132
Telefón a internetové služby	11 673	17 050
Právne služby	13 644	14 006
IT služby	151 541	192 954
Kontaktní pracovníci - sklad	129 798	0
Ostatné	447 231	666 647
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 350 548</b>	<b>1 169 151</b>
Manká a škody	139 299	21 748
Dary	10	494
Poistné	13 160	10 011
Odpis pohľadávok (faktoring a iné)	1 188 383	1 136 898
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu	9 697	0
Iné	0	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>143 595</b>	<b>104 921</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>58 610</i>	<i>24 175</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 136	226
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>84 985</i>	<i>80 746</i>
Nákladové úroky	28 025	22 465
Bankové poplatky	52 451	52 198
Odmena faktora	4 509	6 083
<b>Osobné náklady:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Mzdy	1 701 751	2 067 695
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	592 581	703 126
Sociálne zabezpečenie	106 024	83 239
<b>Spolu</b>	<b>2 400 356</b>	<b>2 854 060</b>

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	248 500		100,00 %	-676 734		100,00 %
teoretická daň		52 185	21,00 %		-142 114	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	513 099	107 751	43,36 %	808 839	169 856	-25,10 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-690 678	-145 042	-58,37 %	-16 075	-3 376	0,50 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-1 960	-412	0,06 %
<b>Spolu</b>	<b>70 921</b>	<b>14 894</b>	<b>5,99 %</b>	<b>114 070</b>	<b>23 954</b>	<b>-3,54 %</b>
<b>Spolu</b>		<b>14 894</b>	<b>5,99 %</b>		<b>23 954</b>	<b>-3,54 %</b>
Splatná daň z príjmov		14 894	5,99 %		23 954	-3,54 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>14 894</b>	<b>5,99 %</b>		<b>23 954</b>	<b>-3,54 %</b>

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

Spoločnosť eviduje vydané bankové záruky (SLSP, a.s.) vo výške 203 829 EUR a 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 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 31.12.2020 ukončený.

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

V roku 2020 neboli vyplatené žiadne hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov (v roku 2019: 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	
		2020	2019
nákup tovaru	01	5 267 851	6 698 063
nákup materiálu	01	0	0
nákup dlhodobého majetku	01	0	0
predaj tovaru	02	1 086 904	1 287 674
nákup služieb	01	167 038	9 375
predaj služieb	02	1 997 577	1 816 197
úver, pôžička	08	160 000	0
výnosové úroky z pôžičky	11	16 044	16 000

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	601 281	1 113 929
Ostatné pohľadávky - krátkodobá pôžička s úrokmi	315 331	139 288
Ostatné pohľadávky - vedenie	65 025	66 421
<b>Spolu aktíva</b>	<b>981 637</b>	<b>1 319 638</b>
Závazky z obchodného styku	413 673	1 322 819
Ostatné záväzky - vedenie	99 644	99 644
<b>Spolu pasíva</b>	<b>513 317</b>	<b>1 422 463</b>

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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 nasledujúcej:

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky spoločnosť nezaznamenala významný pokles predaja. Spoločnosť prehodnotila všetky informácie súvisiace s prebiehajúcou pandemiou COVID-19, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na spoločnosť. Z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas nasledujúceho účtovného obdobia. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie spoločnosť zahrnie do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.



**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 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
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	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, splnutí 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
<b>Spolu</b>	<b>798 559</b>	<b>-211 880</b>	<b>0</b>	<b>-700 689</b>	<b>1 287 368</b>

Spoločnosť počas roka 2020 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 zisku za rok 2020 vo výške 488 809 eur rozhodne valného zhromaždenie v priebehu roku 2021.

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

	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 278	1 775 024	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	212 452	0		10 340	222 792
Neuhradená strata minulých rokov	-2 613	-504 537	0	-	-507 150
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 340	-700 689	-10340	0	-700 689
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
<b>Spolu</b>	<b>228 761</b>	<b>569 798</b>	<b>-10 340</b>	<b>10 340</b>	<b>798 559</b>

Spoločnosť počas roka 2019 významne posilnila ostatné kapitálové fondy. Posilnenie kapitálovej pozície je za účelom pokrytia účtovej straty bežného účtovného obdobia a posilnenie kapitálovej pozície do ďalších rokov. O tejto skutočnosti prijal rozhodnutie jediný spoločník ags 92, s.r.o Praha, ktorý rozhodol o zriadení „Kapitálového fondu z príspevkov“ vo výške 1 775 tis. EUR a stanovil podmienky vzniku a použitia tohoto fondu, čo zakotvil aj v „Spoločenskej zmluve“.

So vstupom nových investorov do skupiny v roku 2019 vznikla požiadavka na konzervatívnejšie účtovanie opravných položiek k pohľadávkam a zásobám. V dôsledku zmeny metódy účtovania od 1.1.2019 pre tvorbu opravných položiek bola metóda aplikovaná i na doklady z roku 2018, a preto bolo nutné spätne účtovať i do vlastného imania v celkovej výške 504 536 EUR z toho opravná položka k zásobám vo výške 395 574 EUR a opravná položka k pohľadávkam vo výške 108 963 EUR, aby sa zabezpečila porovnateľnosť medzi rokmi 2018 a 2019.

#### Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2021

##### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovosti, 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.

## CASHFLOW

	k 31.12. 2020	k 31.12. 2019
	v Eur	v Eur
<b>Z.</b>	<b>248 499</b>	<b>-607 914</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>		
A.1. <i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
A.1.1 Odpis neobežného majetku	163 990	151 050
A.1.2 Odpis pohľadávky	-38 551	27 630
A.1.3 Manká a škody	-139 299	8 629
A.1.4 Opravné položky	-339 832	557 423
A.1.5 Dary	10	2 200
A.1.6 Prebytky na zásobách	10 289	13 475
A.1.7 Zmena stavu rezerv	-21 085	9 573
A.1.8 Zmena stavu zostatkov časového rozlíšenia aktív	234 026	-688 566
A.1.9 Zmena stavu zostatkov časového rozlíšenia pasív	-7 500	7 500
<b>A.1. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-137 953</b>	<b>88 914</b>
A.2. <i>Vplyv zmien pracovného kapitálu</i>		
A.2.1 Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	268 618	-148 611
A.2.2 Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prev. činnosti	-944 725	-338 835
A.2.3 Zmena stavu zásob	394 060	-148 611
<b>A.2. Zmena stavu pracovného kapitálu</b>	<b>-282 047</b>	<b>-636 057</b>
A.3. Zmena stavu dane z príjmu	63 123	14 960
A.4. Zaplatené úroky z prevádzkovej činnosti	28 024	-5 383
A.5. Zmena stavu - dlhodobé záväzky	0	166 797
A.6. štátna dotácia - mzdy zamestnancov	144 066	0
A.7. Zmena stavu - očakávaná dotácia zo ŠR	99 904	
A.8. Príjmy a výdavky mim. charakteru z prev. činnosti	0	8 017
<b>A* Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-84 883</b>	<b>-362 752</b>
B.1. <i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
B.1.1 Výdaje spojené s obstar. neobežného hmotného majetku	-73 902	-318 219
B.1.2 Vyradenie neobežného dlhodobého majetku	-9 697	0
B.1.2 Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 667	542
B.1.3 Zmena stavu finančného majetku	0	-231 283
B.1.4 Aktivácia nehmotného majetku	0	174 650
B.1.5 Zaplatené a prijaté úroky z pôžičky	16 043	950
B.1.6 Zaplatené úroky z prev. činnosti	9 720	5 383
B.1.7 Príjmy a výdavky mim. charakteru vzťahujúce sa k dlhodobému majetku	-7 422	0
<b>B* Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-58 591</b>	<b>-367 977</b>
C1.1. Príjmy z ďalších vkladov od majiteľov do kap. fondov	0	1 775 024
C1.1. Zmena metódy účtovania s vplyvom na vlastné imanie	0	-504 537
<b>C.1* Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>0</b>	<b>1 270 487</b>
Prijaté výpomoci	-99 904	0
C.2. Zmena stavu - bankové úvery	-250 806	-671
C.3 zmena stavu odloženej dane	255 202	0
C.4. Zmena stavu - finančné výpomoci	0	-23 997
C.5. Zmena stavu dlhodobých záväzkov z ostatných činností	-42 749	-3 288
C.6. Zmena stavu dlhodobé pohľadávky z ostatných činností	0	7 747
C.7 Použitie dotácie - zamestnanci	-144 066	0
C.8. Výdaje z mimoriadnych činností	0	0
<b>C* Čisté peňažné toky z finančných činností</b>	<b>-282 323</b>	<b>1 250 278</b>
E. Kurzový rozdiel	0	0
Celkové zvýšenie/zníženie peňažných prostriedkov	-177 298	-88 365
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1.1.	220 110	308 475
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31.12.	42 812	220 109