

**POZNÁMKY****k 31. 12. 2022**

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

**Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:**

**Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. a) a b)**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Activa Slovakia s.r.o. („spoločnosť“) Štúrova 13, 814 99 Bratislava
<b>Dátum založenia</b>	11. apríla 2000
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	25. apríla 2000
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- kúpa tovaru na účely jeho predaja (maloobchod)</li> <li>- kúpa tovaru na účely jeho predaja (veľkoobchod)</li> <li>- sprostredkovateľská činnosť</li> <li>- reklamná a propagačná činnosť</li> </ul>

**Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	37
počet vedúcich zamestnancov	3	3

**Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť Activa Slovakia je spoločnosť s ručením obmedzeným a nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti k 31.12.2022.

**Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Activa Slovakia s.r.o. . Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

**Schválenie účtovnej závierky za rok 2021**

Účtovnú závierku spoločnosti Activa Slovakia s.r.o. za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. 5. 2022.

**Členovia orgánov spoločnosti**

Orgán a	Funkcia B	Meno C
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Martin Leitgeb

**Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní**

Spoločník, akcionár A	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ACTIVA spol. s r.o.	6 638,78	100	100	
<b>Spolu</b>	<b>6 638,78</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

**POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

## 9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v iných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v iných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
  - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou v zložení cena obstarania a vedľajšie náklady. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, balné a pod.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou v zložení cena obstarania a vedľajšie náklady. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo, balné a pod.
- d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Pohľadávky:
  - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky na jej súčasnú hodnotu.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykazanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- l) Výnosy – tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

#### 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, overenie účtovnej závierky a na nevyfakturovaný bonus. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, v súlade so Zákonom o dani z príjmov v závislosti od doby, ktorá uplynula od splatnosti pohľadávky a to:
    - k pohládkam po lehote splatnosti nad 360 dní do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, nad 720 dní do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva a nad 1 080 dní do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.
  - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
A	b	c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár (kancelárska technika)	4 roky	25,0 %
Softvér	5 rokov	20,0 %
Dopravné prostriedky (leas.zml.)	36 mesiacov	33,33 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

### 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

### 12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť nemenila žiadne účtovné zásady a účtovné metódy.

### 13. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

(Pozn.: prvotným ocenením majetku sa rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona o účtovníctve)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Prírastky		4 428						4 428
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		130 830						130 830
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Prírastky		246						246
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		126 648						126 648
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		4 182						4 182

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	C	D	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			598 434						598 434
Prírastky			81 164						81 164
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			679 598						679 598
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			491 623						491 623
Prírastky			70 562						70 562
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			562 185						562 185
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			106 811						106 811
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			117 413						117 413

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
	A	b	c	D	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			613 823							613 823
Prírastky			75 479							75 479
Úbytky			90 868							90 868
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			598 434							598 434
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			514 205							514 205
Prírastky			68 286							68 286
Úbytky			90 868							90 868
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			491 623							491 623
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			99 618							99 618
Stav na konci účtovného obdobia			106 811							106 811

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Predmet poistenia A	Druh poistenia B	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne e
		2022 c	2021 d	
Stavby	poistenie proti živelným pohromám	3 990	3 990	Česká poisťovňa
Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky	poistenie proti živelným pohromám proti odcudzeniu, havarijné	1 180 472	1 180 472	Česká poisťovňa
Opravy prenajatej budovy	poistenie proti živelným pohromám	111 727	111 727	Česká poisťovňa

Uvedená výška poistenia je zodpovedajúca poisteniu dlhodobého nehmotného a hmotného majetku dvoch spoločností ACTIVA CZ a Activa Slovakia. Poistenie je stanovené v rámci jednej zmluvy pre obidve spoločnosti.

**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**Zásoby (r. 034 súvahy)**

Spoločnosť netvorí žiadne opravné položky k zásobám.

**Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)****Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	9 273	481		2 719	7 035
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>9 273</b>	<b>481</b>		<b>2 719</b>	<b>7 035</b>

Spoločnosť tvorí opravné položky na pohľadávky v súlade so Zákonom o dani z príjmov:

Kategória po splatnosti	% tvorby opravnej položky
Viac ako 360 dní po splatnosti	20 %
Viac ako 720 dní po splatnosti	50 %
Viac ako 1 080 dní po splatnosti	100 %

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14, 30 a 60 dní.

## Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	C	D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	11 479		11 479
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>11 479</b>		<b>11 479</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	739 051	33 144	772 195
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 211		1 211
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	7 413		7 413
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>747 675</b>	<b>33 144</b>	<b>780 819</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	33 144	56 321
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	747 675	676 033
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>780 819</b>	<b>732 354</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 479	19 387
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>11 479</b>	<b>19 387</b>

**Zabezpečenie pohľadávok**

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	28 111	24 531
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	663 179	630 188
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>691 290</b>	<b>654 719</b>

**Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)**

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 233	28 809
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 684	11 048

**ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je bez zmeny, tak ako aj v predchádzajúcom porovnávacom období vo výške 6 639 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

**Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	177 869
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	177 869
Iné	
<b>Spolu</b>	177 869

**Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

(Pozn.: obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich sa uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	D	E	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	8 270	0	0	0	8 270
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	8 270	0	0	0	8 270
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	80 662	53 689	80 662	0	53 689
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	38 824	49 106	38 824	0	49 106
Overenie účtovnej závierky	2 583	2 583	2 583	0	2 583
Nevyplatený bonus	39 255	2 000	39 255	0	2 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	C	D	e	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	11 432	1 413	4 575	0	8 270
Rezerva na nevyč. dov. vr. odvodov	11 432	1 413	4 575	0	8 270
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	50 084	67 630	37 052	0	80 662
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	33 160	38 824	33 160	0	38 824
Overenie účtovnej závierky	2 583	2 583	2 583	0	2 583
Nevyplatený bonus	14 341	26 223	1 309	0	39 255

**Závazky (r. 102 a 122 súvahy)**

Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Závazky spolu d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu			
Ostatné záväzky	46 534		46 534
Odložený daňový záväzok			
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>46 534</b>		<b>46 534</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku	144 284	15 070	159 354
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	819 858		819 858
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	46 708		46 708
Závazky zo sociálneho poistenia	28 797		28 797
Daňové záväzky a dotácie	110 597		110 597
Ostatné záväzky	43 888		43 888
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 194 132</b>	<b>15 070</b>	<b>1 209 202</b>

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30 a 60 dní.

## Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	46 534	30 001
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	46 534	30 001
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	1 209 202	1 138 784
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 194 132	1 137 353
Záväzky po lehote splatnosti	15 070	1 431

## Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	30 079	30 480
odpočítateľné	30 079	30 480
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	24 583	61 838
odpočítateľné	24 583	61 838
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0	0
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	0	0
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	11 479	19 387
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	11 479	19 387
Zaúčtovaná ako náklad	7 908	- 240
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	0	0
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

## Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 693	6 151
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	6 926	4 781
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	13 619	10 932
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	13 619	10 932
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	0	0

## Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 404	10 485
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

## Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
A	b	c	d	E	f	g
Istina	43 888	46 534		50 854	30 001	
Finančný náklad	2 026	1 043		1 242	602	
<b>Spolu</b>	45 914	47 577		52 096	30 603	

**VÝNOSY****Výnosy z hospodárskej činnosti**

Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu A	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Slovensko	7 476 368	6 999 433	28 495	24 812
Zahraničie	109 449	79 118	1 255	10 613
<b>Spolu</b>	<b>7 585 817</b>	<b>7 078 551</b>	<b>29 750</b>	<b>35 425</b>

Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>86 881</b>	<b>110 754</b>
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku – auta	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – poisťné plnenia	66 264	20 100
Poplatok za dopravu	16 798	7 623
Finančný príspevok od štátu	425	80 970
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 394	2 061
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>11</b>	<b>20</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	11	20
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	12
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky	0	0
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné mimoriadne výnosy	0	0

## Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	29 750	35 425
Tržby za tovar	7 585 817	7 078 551
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>7 615 567</b>	<b>7 113 976</b>

**NÁKLADY**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>556 207</b>	<b>450 466</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 610</i>	<i>8 610</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 610	8 610
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>547 597</i>	<i>441 856</i>
Opravy a udržiavanie	105 443	47 121
Náklady na reprezentáciu	2 826	1 804
Telefónne poplatky, fax, internet	6 997	7 318
Nájomné – nebytové priestory	140 646	119 686
Služby - Spriaznené osoby	110 945	92 323
Marketingové služby	0	0
Ostatné služby	180 740	173 604
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>23 589</b>	<b>24 636</b>
Dary	0	2 376
Pokuty a penále	1 629	699
Poistenie	21 383	21 213
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	577	348

<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>10 189</b>	<b>8 422</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	352	186
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	9 837	8 236
Nákladové úroky	1 823	1 929
Ostatné finančné náklady	8 014	6 307
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	0	0

**Informácie o osobných nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	1 042 360	970 929
Mzdové náklady	754 172	709 191
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	176 507	160 566
Zdravotná poisťovňa	75 331	70 821
Iné osobné a sociálne náklady	36 350	30 351

**Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	8 610	8 610
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 610	8 610
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

**DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti pre budúce obdobie.

**Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

**Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	C	d	E	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	284 991	x	x	216 878	x	x
teoretická daň	x	59 848	21,00	X	45 544	21,00
Daňovo neuznané náklady	9 234	1 939	0,68	116 248	24 412	11,26
Výnosy nepodliehajúce dani	- 42 239	-8 870	- 3,11	- 146 227	- 30 708	-14,16
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	251 986	52 917	18,57	186 899	39 249	18,10
Splatná daň z príjmov	x	52 917	18,57	x	39 249	18,10
Odložená daň z príjmov	x	7 908	2,77	x	- 240	-0,11
Celková daň z príjmov	x	60 825	21,34	x	39 009	17,99

Spoločnosť vykázala v bežnom účtovnom období splatnú daň z príjmov vo výške 52 917 EUR a odloženú daň z príjmov vo výške 7 908 EUR.

Spoločnosť vykázala v predchádzajúcom účtovnom období splatnú daň z príjmov vo výške 39 249 EUR a odloženú daň z príjmov vo výške - 240 EUR.

**PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý je nutné vykazovať na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť má ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka uzatvorené lízingové zmluvy na prenájom osobných a nákladných motorových vozidiel s následnou kúpou v celkovom počte 2. Doba prenájmu je 36 mesiacov. Všetky motorové vozidlá sú vedené v dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti, sú rovnomerne odpisované počas trvania lízingu a sú na ne uzatvorené havarijné poistenia.

**INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky ani pohľadávky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve (ako napríklad záväzky z ručenia, zo súdny sporov, z poskytnutých záruk apod.)

**PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Konateľom Spoločnosti neboli v účtovnom období poskytnuté žiadne odmeny, ani žiadne výhody či pôžitky.

**SPRIAZNENÉ OSOBY**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spoločnosťou, ktorá je personálne prepojená – ACTIVA spol. s r. o. Praha. Tieto transakcie sa týkali nákupu a predaja tovaru a poskytnutia služieb za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba A	Kód druhu obchodu B	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D
ACTIVA spol. s r. o. Praha	03/prijatie služby	107 714	96 204
ACTIVA spol. s r. o. Praha	01/kúpa	4 452 108	4 454 528
ACTIVA spol. s r. o. Praha	02/predaj	109 188	79 118

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka  A	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky B	Závazky c	Pohľadávky D	Závazky e
Akcionári				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti				
Materská účtovná jednotka	1 211	819 858	1 982	768 698
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
<b>Spolu</b>	<b>1 211</b>	<b>819 858</b>	<b>1 982</b>	<b>768 698</b>

**SKUTOČNOSTI, KTORÉ NAŠTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

## Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	268 094		6 926		261 168
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 869	224 166	177 869		224 166
Ostatné položky vlastného imania					
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>453 266</b>	<b>224 166</b>	<b>184 795</b>		<b>492 637</b>

Spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období 224 166 EUR.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	310 468		42 374		268 094
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	172 000	177 869	172 000		177 869
Ostatné položky vlastného imania					
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>489 771</b>	<b>177 869</b>	<b>214 374</b>		<b>453 266</b>

O hospodárskom výsledku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, zisku vo výške 177 869 EUR, rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 31 .5. 2022.