

**POZNÁMKY**  
**k 31.12.2022****A. Informácie o účtovnej jednotke****a . Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť HS-PLUS, s.r.o. ,so sídlom Pod Táborom 32, Prešov. , (ďalej len Spoločnosť) bola založená 8.5.1996, do obchodného registra bola zapísaná 8.5.1996. (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 2990/P.).

**b. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

- Predaj vozidiel, náhradných dielov, predaj tovaru v rámci voľnej živnosti,
- Servis vozidiel.
- Inštalácie zabezpečovacích systémov, kamerových systémov, PC sietí a slaboprúdových rozvodov
- Montáž garážových vrát, bezpečnostných dverí

**c. Priemerný počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	25
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Spoločnosť má dvoch konateľov s rovnakými právami . Súčasne aj riadia túto spoločnosť za pomoci skupinových vedúcich pracovníkov.

**d. Údaje o ručení v iných účtovných jednotkách**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

**e. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 1ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31.decembra 2022.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.07.2022. Overenie účtovnej závierky audítorom spoločnosti na základe kritérií za rok 2022 nebolo povinnosťou, preto ani nebola účtovná závierka overovaná audítorom

## B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

### a. Orgány spoločnosti a ich zloženie

Meno, priezvisko člena orgánu	Názov orgánu	Poznámka
Cyril Ďurica, Ing.	konateľ	
PavelVrábel,Ing.	konateľ	

Zloženie orgánov spoločnosti k 31.12.2021 sa oproti stavu k 31.12.2020 nezmenilo.

### b. Informácie o štruktúre spoločníkov (akcionárov) k 31. decembru 2021

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Cyril Ďurica		50	50	
Ing. Pavel Vrábel		50	50	
<b>Spolu</b>		100	100	

## C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

## D. Ďalšie informácie

### E. O použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

#### a. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

#### b. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, bez osobitosti.

### c. Spôsob oceňovania zložiek majetku a záväzkov

#### 1/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, vst. revízia a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu tohto majetku a to: výrobná réžia (a správna réžia).

V roku 2022 spoločnosť obstarávala dlhodobý hnutelný majetok kúpou a bol do ocenenia majetku zahrnutý podľa vyššie uvedených pravidiel.

V roku 2022 spoločnosť obstarala dlhodobý nehmotný majetok / software/ alebo obstarávaný .

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý má hodnotu do 2400 eur zaradzuje spoločnosť na účet 518 a majetok dlhodobý hmotný, ktorého hodnota je do 1700 eur , je zaradzovaný na účet 501.

#### 7/ Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neobchoduje a ani nevlastní cenné papiere .Spoločnosť má podiely na ZI v spoločnosti OPTIMAL PLUS s.r.o.. Výška podielu na ZI je 85%.

#### 8/ Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie, skonto a pod.).Cena sa analytickej evidencii rozdeľuje na cenu obstarania a vedľajších nákladov, ktoré sa pri vyskladnení zahŕňajú do nákladov záväzne stanoveným spôsobom podľa int. predpisu / v závislosti od prírastkov a úbytkov zásob/

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou ceny.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO / prvá cena na ocenenie prírastku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob/

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

#### 11/ Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou stupňa dokončenia zákazky. Spoločnosť nemá v roku 2022 zákazkovú výrobu tohto typu a ani o nej neúčtuje.

#### 12/ Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

### **13/ Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### **13a/ Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou .  
Spoločnosť nevlastní žiadny finančný majetok.

### **14/ 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.

### **15/ 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.

### **15/a Záväzky, pôžičky, úvery, dlhopisy**

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.

### **16/ Výdavky budúcich období, 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.

### **19/ Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmlúv o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje o takomto majetku v súlade s pravidlami o účtovaní finančného leasingu. Tento majetok má byť v spoločnosti ocenený vo výške istiny u nájomcu a je odpisovaný rovnomerne počas dohodnutej doby nájmu, so zohľadnením zmien v odpisovaní . V roku 2022 takýto majetok nie je predmetom účtovania.

### **21/ Dane, odložené dane**

Spoločnosť účtuje o dani z príjmu a o odloženej dani . Daň z príjmu sa vzťahuje na činnosť spojenú s bežnými obchodnými aktivitami. 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.

V roku 2022 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku resp. daňovej pohľadávke, ktoré vyplynuli z dočasných rozdielov pri rozборе majetku, zásob a rezerv. Účtujú sa prírastky a úbytky vzniknuté z týchto rozdielov v účtovnom období.

## 22/ Cudzia mena

Pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu – pri ich vzniku a ich zániku, prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Kurzové rozdiely z majetku a záväzkov podľa § 27 ods. 1 Zákona o účtovníctve sú súčasťou ich ocenenia reálnou hodnotou.

Rovnaké peňažné prostriedky v cudzej mene nakupované do valutovej pokladne spoločnosti sa oceňujú pri nákupe kurzom, za ktoré boli tieto hodnoty kúpené.

Úbytky a zostatky týchto valút v pokladni sa oceňujú v hodnote , v ktorej boli nakúpené.

Pri kúpe a predaji cudzej meny na devízových účtoch spoločnosti za euro sa používajú kurzy, za ktoré boli tieto hodnoty kúpené alebo predané.

Pri prevode cudzej meny z devízových účtov spoločnosti na účet v eurách a z účtu spoločnosti v eurách na devízový účet sa používa devízový kurz banky platný v deň prevodu.

Všetky kurzové rozdiely sú súčasťou základu splatnej dane z príjmov.

## 23/ Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o finančné 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.

## d. Odpisy

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené v odpisovom pláne a vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Sú plánované v súlade s pravidlami zákona o účtovníctve. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej v prílohe tabuľka č.D/3a

## e. Úvery

V roku 2022 spoločnosť nečerpala žiadne úvery na investície spojené s dlhodobým majetkom.

## F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

### a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Pohyby dlhodobého majetku hmotného v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia a súčasne prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, uvádza nasledujúca tabuľka

Dlhodobý hmotný majetok  a	Bežné účtovné obdobie								Spolu  j
	Pozemky  b	Stavby  c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí  d	Pestovateľské celky trvalých porastov  e	Základné stádo a ťažné zvieratá  f	Ostatný DHM  g	Obstarávaný DHM  h	Poskytnuté preddavky na DHM  i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9347	600655	406430						1016432
Prírastky		2430	119976				60694		183100
Úbytky			166214				0	0	166214
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	9347	603085	360192						1033318
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		456826	221590						678416
Prírastky		19441	162451				60694		242586
Úbytky			166214						166214
Stav na konci účtovného obdobia		476267	217827						754788
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9347	143830	184840				0		338017
Stav na konci účtovného obdobia	9347	126818	142365				60694		339223

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>	9347	591107	309758				0		910212
Prírastky		9548	243128				0		252676
Úbytky			146456				0	0	146456
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	9347	600655	406430						1016432
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>		437587	210064						647651
Prírastky		19239	157982						177221
Úbytky			146456						146456
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		456826	221590						678416
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>	9347	153521	99694				9785	0	272347
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	9347	143830	184840				0		338017

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou na poistnú sumu 554338 eur. Účtovná zostatková cena poisteného majetku predstavuje k 31.12.2021 čiastku 338017 eur.

### c. Záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	136164
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	136164

### g. Opravná položka k nadobudnutému majetku

Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku

Dôvod účtovania	obstarávacía hodnota	oprávky	zostatková hodnota
Nie sú			

### h. Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky

-spoločnosť nevykonáva uvedené činnosti

### i. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
OPTIMAL PLUS	85	85	109943	38470	4250
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	x	x	x	x	4250

**o. Opravné položky k zásobám**

Spoločnosť tvorila opravné položky k zásobám na základe ich možnosti predaja alebo použitia .

Zásoby	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
Materiál	1215	0		513	702
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Tovar	15993	4830			20823
<b>Zásoby spolu</b>	<b>17208</b>	<b>4830</b>		<b>513</b>	<b>21525</b>

**p. Zásoby , na ktoré je zriadené záložné právo**

Na zásoby tovaru – vozidlá - je v zmysle zmluvy o revolvingovom úvere s ČSOB, a. s. a zmluvy o faktoringu s ČSOB leasingom, a.s. na financovanie vozidiel zriadené záložné právo. Je to do výšky aktuálne poskytnutého úveru a do výšky financovaných zásob .  
V tabuľke je hodnota zásob , ktoré sú v stave k 31.12.2022

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	814332
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	814332

**q. Zákazková výroba**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe v roku 2022 neúčtovala.

**r. Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam**

V roku 2022 na základe analýzy neuhradených pohľadávok , boli vytvorené opravné položky do výšky, ktorá kryje riziko zaplatenia a tak, aby ich zostatková hodnota zobrazovala verne hodnotu pohľadávok v účtovníctve.

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	8447	412		8859	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>8447</b>	<b>412</b>		<b>8859</b>	<b>0</b>

**s. Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky /ú481/	20170		20170
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20170</b>		<b>20170</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	164494	32304	196798
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	142		142
Iné pohľadávky	12		12
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>164648</b>	<b>32304</b>	<b>96952</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	32304	36253
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	32304	25678/ z pohľadávok po lehote/
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	196952	92969
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	20170	7138
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20170</b>	<b>7138</b>

#### ω. odložená daňová pohľadávka/závazok

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z rozdielu pri tvorbe opravných položiek k zásobám a k rezervám o z rozdielu účtovných a daňových odpisov k majetku. Účtovalo sa o znížení daňovej pohľadávky, ktorá súvisela s o znížením opr. položiek a rezerv a tvorila s nová odložená daňová pohľadávka súvisiaca s tvorbou nových opr. položiek k zásobám a rezervám.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	71243	14676
odpočítateľné	66606	31884
zdaniteľné	4637	17208
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	21144	7138
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	973	2894
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	973	2497
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

**w. Významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10093	10176
Bežné bankové účty	545039	312069
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>555132</b>	<b>322245</b>

**z. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	4747	4793
Poistné uhr.vopred	2028	1430
Poplatky /za viac období/	272	179
Predplatné, reklamy, prístupy zapl.vopred	2447	3184
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	-	-

**G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy****a. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie**

Základné imanie spoločnosti ostalo bez zmeny. Všetko základné imanie je splatené. Hodnota vlastného imania sa však zmenila z dôvodu výsledku hospodárenia a vysporiadania hospodárskeho výsledku z roka 2021./prehľadne ukazuje tabuľka v bode P./

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk /strata</b>	65728
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	83889
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	44000
Rozdelenie podielu zamestnancom	11925
<b>Spolu</b>	<b>139814</b>

## b. Rezervy

Spoločnosť tvorila v roku 2022 zákonné rezervy a rezervy nad rámec zákonných tak, aby vystihovali situáciu spoločnosti.

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>	21820	6823		2084	26559
Na zar. opravy	21820	6823	0	2084	26559
Na súdne spory	0		0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	20743	78310	19109	0	79944
Na audit	2000		2000		0
Na nevyč. dovolenky	13841	17536	12621	311	18445
Na soc. zabezp. K nev. Dovol.	4861	6136	4449	92	6456
Na nevyučt. plyn a vodu+iné	40	42	40	0	42
Na odmeny patriace k r.2022	0	55000	0	0	55000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušeni e	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	16537	11739	33	6423	21820
Na zar.opravy	18624	11739	33	6423	21820
Na súdne spory	0		0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	13336	19513	12106	0	20743
Na audit	2000	2000	2000		2000
Na nevyč.dovolenky	8370	12932	7461		13841
Na soc.zabezp. K nev. Dovol.	2941	4541	2620		4862
Na energie	25	40	25	0	40

### c. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	<b>0</b>	<b>575</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		<b>575</b>
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	950080	915607
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	3178	1904

### f. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku resp. v danom období o prírastkoch a úbytkoch.

Prehľadná tabuľka – vid' - F.písm.v

**g. Závazky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	1903	1103
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2709	2164
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	2709	2164
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	1435	1364
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	3177	1903

**i. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci**

Spoločnosť v roku 2021 používala krátkodobú pôžičku -formou revolvingového úveru v CSOB , a. s. s nastaveným limitom 350 000 eur. K 31.12.2021 nie je čerpanie. Vozidlá boli financované formou faktoringu cez spoločnosť ČSOB leasing, a.s. Táto forma však nevystupuje ako finančná výpomoc.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
ČSOB,a.s.	eur	7	2021	0	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

**j. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Nie sú

**m. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

K 31.12.2021 nie je taký majetok.

## H. Výnosy

### a. Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Tržby spoločnosti plynú z príjmov na území Slovenskej republiky.  
Podstatnú časť príjmov tvorí príjem za predaj motorových vozidiel.  
Zvyšnú časť tvorí príjem za služby .

Oblasť odbytu	Predaj vozidiel a ND+INY TOVAR		SLUZBY/PRACE/		PREDAJ MATERIALU	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	8824026	5634335	693422	498127	274978	216507
<b>Spolu</b>	8824026	5634335	693422	498127	274978	216507

### b. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu nedokončenej výroby znamenala v roku 2022– ukončenie neukončených zákaziek k 31.12.2020– to tvorilo úbytok a súčasne , práce ktoré ostali 31.12.2021 neukončené tvorili prírastok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	18374	23915	6090	18374	23915
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	18374	23915	6090	18374	23915
Manká a škody	x	x	x	15000	
Reprezentačné	x	x	x	2101	441
Dary	x	x	x	5550	5502
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	-7797	17824

c. Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov,

d. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,

e. Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	118767	195830
-aktivácia pri zmene účelu tovaru,materialu	114753	195206
- aktivácia vnút. dopravy a prác	4014	624
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	115058	74316
- za sprostredkovanie	27081	9595
- refundácia príspevkov na rekl.činnosť	11944	10214
- refundácia nákladov na mzdy UPSVAR/COVID		21960
- refundácia za uhradené poplatky	72099	24002
-ostatné	3934	8545
<b>Predaj HIM</b>	141177	136785
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	5950	5950
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<i>uroky</i>		
Podiely na zisku zo spol., kde má firma podielovú účasť	5950	5950

g. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	693422	498126
Tržby za tovar	8824026	5634335
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	115058	74316
<b>Čistý obrat celkom</b>	9632506	6206777

## I. Náklady

- a. Významné položky nákladov za poskytnuté služby,  
 b. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,  
 c. Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	164521	152247
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2000</i>	<i>2000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2000	2000
iné poisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<b><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i></b>	<i>162521</i>	<i>150247</i>
<i>opravy</i>	<i>4096</i>	<i>7611</i>
subdodávky	49779	36594
reklamy	34493	36608
Prenajom	24344	24344
telefony	7635	7157
Sprostredkovanie obchodu	27745	5917
Software do 2500	5704	8405
Skolenia , cestovne	1271	2052
Likvidácia odpadu	4380	2730
<b><i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i></b>	<i>889</i>	<i>-</i>
Vyplatené provízie	889	-
iné		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	20429	18165
poistné	19229	10560
b.poplatky	2075	1854
úroky	1200	121

**J. Daň z príjmov****a.-e. Odložené dane**

pre tabuľku nie je náplň

**f. Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

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:	181651	x	x	499254	x	x
teoretická daň	x	38147	21	x	104843	21
Daňovo neuznané náklady	61024			104459		
Výnosy nepodliehajúce dani	41130			14909		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	201545			588802		
Splatná daň z príjmov	x	42325	21	x	123649	21
Odložená daň z príjmov	x	-487	21	x	-13032	21
Celková daň z príjmov	x	41838	21	x	110617	21

**K. Podsúvahové účty**

Spoločnosť neeviduje žiadny majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

**M. Príjmy a výhody členov štatutárnych účtovnej jednotky**

Členovia štatutárnych orgánov – konatelia sú súčasne aj v zamestaneckom pomere. Poberajú odmenu za prácu podľa platového dekrétu a súčasne na základe rozhodnutia valného zhromaždenia poberajú podiely na zisku.

V roku 2022 boli vyplatené tieto príjmy :

1. príjmy z pracovno – právneho pomeru : 42394 vyplatené 42394
2. podiely na zisku za rok 2021: 44000 vyplatené 44000

**N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spoločnosť má prepojenie so spoločnosťou OPTIMAL PLUS v rámci podielovej účasti. Obidve spoločnosti majú spoločnú obchodnú komoditu – motorové vozidlá KIA.

Vzájomné obchodné vzťahy v oblasti tovaru sa týkajú predovšetkým presunu tovaru , ktorá je bežná medzi jednotlivými zastúpeniami predaja značky KIA. Tieto obchody boli realizované v cene obvyklej pre takýto presun tovaru v zmysle dealerských podmienok.

## Prehľad transakcií

transakcie	Počet/rok	% z obratu	výnosy	náklady	Cena
služby	3	0,07	482	299	obvyklá
Predaj tovaru	3	0,55	56290	54828	obvyklá

**O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky .**

Nie sú

**P. Prehľad zmien vlastného imania**

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Prírastky <b>c</b>	Úbytky <b>d</b>	Presuny <b>e</b>	Stav na konci účtovného obdobia <b>f</b>
Základné imanie	44148				44148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	53				53
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	4415				4415
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	534099	39728			573827
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	65728	74223			139951
Vyplatené dividendy	71111	26000			97111
0Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	44148				44148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	53				53
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	4415				4415
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	506699	27400			534099
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45611				65728
Vyplatené dividendy	52900	18211			71111
Ostatné položky vlastného imania					