

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Donská 61, 841 06, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

1. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
2. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. Spotrebiteľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
4. Dovozy, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných a schválených zdravotníckych pomôcok
5. Výroba zdravotníckych pomôcok
6. Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
7. Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	25
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. zostavená ku dňu 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Rozhodnutie jediného spoločníka spoločnosti urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia zo dňa 02.05.2022 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o., ev.č. dekrétu 278 SKAU ako audítorskú spoločnosť na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 02.05.2022

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Posúdili sme vplyv súčasnej geopolitickej a ekonomickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu súčasnej geopolitickej a ekonomickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že súčasná geopolitická a ekonomická situácia nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve - bez zmien

Čl. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód.

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Spoločnosť v bežnom roku nakúpený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok oceňovala obstarávacou cenou.

V roku 2022 spoločnosť zakúpila dlhodobý nehmotný majetok, ktorého cena je vyššia ako 2 400 €, v celkovej hodnote 12 500 €.

Ak je obstarávacía cena DNM 2 400 € alebo menej, takýto dlhodobý nehmotný majetok sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 140 - Ostatné služby-nehmotný majetok.

Nakúpený dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou 1 700 € a menej sa zaúčtoval na účet 501 040 - Spotreba materiálu-spotrebovaný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 1 700 € sa zaradil do príslušnej odpisovej skupiny podľa prílohy č.1 zákona o dani z príjmov s prihliadnutím na predpokladanú dobu používania a opotrebenia. V roku 2022 spoločnosť zakúpila DHM v celkovej hodnote 261 665 €.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane dopravných nákladov, prípadne ďalších vedľajších nákladov
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane dopravných nákladov, prípadne ďalších vedľajších nákladov
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odpisovom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná	x	podľa údajov z účtovníctva

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Spoločnosť v bežnom roku obstarala zásoby v celkovej hodnote 8 861 947 €; stav zásob k 31.12.2022 predstavoval hodnotu 3 150 601 €. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k zásobám v hodnote 40 837 €.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
- ☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sú ocenené menovitou hodnotou, aká bolo dohodnutá pri vzniku záväzku.
Ocenenie rezerv záviselo od druhu rezervy - zákonná rezerva na dovolenky sa ocenila priemernou mesačnou mzdou za IV.štvrtrok 2022, účtovná rezerva na odchodné sa ocenila taktiež priemernou mesačnou mzdou; účtovná rezerva na audit sa ocenila v súlade s dohodnutou sumou podľa uzatvorenej zmluvy; účtovná rezerva na vodné a stočné sa ocenila odhadom podľa očakávaných súm.

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Ročný účtovný odpisový plán sa odlišuje od daňového odpisu u administratívnej budovy v dôsledku zmeny a rozšírenia daňových odpisových skupín a jej preradenie do 6. daňovej odpisovej skupiny.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	2 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-autá	4 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-tlačiareň	4 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-server	4 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-úložný záhr.box	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-kanc.nábytok	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-rokovací stôl	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-zdrav.prístroje	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-analýzátor elektr.bezpečnosti	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Stavby-adm.budova	40 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Pozemky-stavebný	-	-	neodpisovaný

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Spoločnosť v bežnom roku nevykonala žiadnu opravu významných chýb z minulých účtovných období, a preto o nich neúčtovala.

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Spoločnosť v bežnom roku nevykonala žiadnu opravu nevýznamných chýb z minulých účtovných období, a preto o nich neúčtovala.

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
-------------------------	-------------------------------------

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Spoločnosť v roku 2022 zaobstarala software 3mensio v hodnote 12 500 €.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 551			1 406			27 957
Prírastky		12 500				12 500		25 000
Úbytky						12 500		12 500
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		39 051			1 406			40 457
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 230			1 406			22 636
Prírastky		7 714						7 714
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		28 944			1 406			30 350
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 321						5 321
Stav na konci účtovného obdobia		10 107						10 107

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Spoločnosť v roku 2021 zaobstarala software 3mensio v hodnote 7 095 €.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 456			1 406			20 862
Prírastky		7 095				7 095		14 190
Úbytky						7 095		7 095
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		26 551			1 406			27 957
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 456			1 406			20 862
Prírastky		1 774						1 774
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		21 230			1 406			22 636
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia		5 321						5 321

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Spoločnosť v roku 2022 zaobstarala DHM v celkovej hodnote 261 665 €, čo tvoril nákup 2 ks áut a 4 kusov prístrojovej techniky.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	1 135 164	952 324					13 600	2 126 880
Prírastky			261 665				261 665	100 880	624 210
Úbytky			50 884				261 665	114 480	427 029
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	1 135 164	1 163 105						2 324 061
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		548 810	501 655						1 050 465
Prírastky		59 133	172 251						231 384
Úbytky			50 883						50 883
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		607 943	623 023						1 230 966
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	586 354	450 669					13 600	1 076 415
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	527 221	540 082						1 093 095

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Spoločnosť v roku 2021 zaobstarala DHM v celkovej hodnote 397 463 €, čo tvoril nákup 5 ks áut, notebook a prístrojová technika v hodnote 183 452 €.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	1 135 164	631 597					8 333	1 800 886
Prírastky			397 463				397 463	13 600	808 526
Úbytky			76 736				397 463	8 333	482 532
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	1 135 164	952 324					13 600	2 126 880
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		489 676	457 837						947 513
Prírastky		59 134	120 554						179 688
Úbytky			76 736						76 736
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		548 810	501 655						1 050 465
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	645 488	173 760					8 333	853 373
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	586 354	450 669					13 600	1 076 415

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Spoločnosť v bežnom roku vytvorila opravnú položku k zásobám tovaru v hodnote 40 837 EUR.

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Zásoby	Účty účtovej osnovy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	(112, 119, 11X) - /191, 19X/						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/						
Výrobky	(123) - 194						
Zvieratá	(124) - 195						
Tovar	(132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/		40 837	expiračná doba			40 837
Nehnuteľnosť na predaj							
Poskytnuté preddavky na zásoby	(314A) - 391A						
Zásoby spolu	x		40 837	x			40 837

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Spoločnosť v roku 2021 nevytvárala žiadne opravné položky k zásobám tovaru.

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Zásoby	Účty účtovej osnovy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	(112, 119, 11X) - /191, 19X/						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/						
Výrobky	(123) - 194						
Zvieratá	(124) - 195						
Tovar	(132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/						
Nehnuteľnosť na predaj							
Poskytnuté preddavky na zásoby	(314A) - 391A						
Zásoby spolu	x			x			

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku v súlade s §20 ods.14 zákona o dani z príjmov a vychádzala z reálnej hodnoty pohľadávky ocenennej pri jej vzniku menovitou hodnotou. V roku 2022 opravné položky predstavovali hodnotu 31 997 €.

Z dôvodu reálnosti pohľadávok po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila tiež účtovnú (nedaňovú) opravnú položku vo výške 2 % z ich menovitej hodnoty (744 437 €) ku všetkým pohľadávkam k 31.12.2022, ktoré sú po lehote splatnosti do 360 dní a na ktoré sa netvorila zákonná rezerva, t.j. 14 889 €. Celková suma vytvorených opravných položiek (zákonná i nedaňová) predstavuje hodnotu 46 886 €.

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
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						
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	281 699	46 886			281 699	46 886
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	281 699	46 886			281 699	46 886
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	281 699	46 886			281 699	46 886
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						
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62						
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku v súlade s §20 ods.14 zákona o dani z príjmov a vychádzala z reálnej hodnoty pohľadávky ocenennej pri jej vzniku menovitou hodnotou. V roku 2021 opravné položky predstavovali hodnotu 252 995 €.

Z dôvodu reálnosti pohľadávok po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila tiež účtovnú (nedaňovú) opravnú položku vo výške 3 % z ich menovitej hodnoty (956 808 €) ku všetkým pohľadávkam k 31.12.2021, ktoré sú po lehote splatnosti do 360 dní a na ktoré sa netvorila zákonná rezerva, t.j. 28 704 €. Celková suma vytvorených opravných položiek (zákonná i nedaňová) predstavuje hodnotu 281 699 €.

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
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						
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	93 156	236 561			48 018	281 699
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	93 156	236 561			48 018	281 699
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	93 156	236 561			48 018	281 699
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						
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62						
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	63 792		63 792
Dlhodobé pohľadávky spolu		63 792		63 792
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	3 476 804	904 424	4 381 228
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59	500 000		500 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63			
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65			
Krátkodobé pohľadávky spolu		3 976 804	904 424	4 881 228

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	48 552		48 552
Dlhodobé pohľadávky spolu		48 552		48 552
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	2 209 577	1 871 237	4 080 814
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	24 799		24 799
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65			
Krátkodobé pohľadávky spolu		2 234 376	1 871 237	4 105 613

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť vznikla odložená daňová pohľadávka vo výške 63 792 €. Zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky je o 15 240 €.

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO
Daňová ZC DHM je vyššia ako účtovná ZC DHM	177 692	146 937	37 315	30 857
Opravná položka k tovaru	40 837		8 576	
Opravná položka k pohľadávkam nedaňová	14 889	28 704	3 127	6 028
Nedaňové rezervy (323, 459)	16 164	16 144	3 394	3 390
Závazky uznateľné po zaplatení (odplaty za sprostredkovanie)	48 623	33 740	10 211	7 085
Závazky uznateľné po zaplatení (poradenstvo)	5 568	5 676	1 169	1 192

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	2 224	980
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	307 995	319 396
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	310 219	320 376

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Príjmy budúcich období tvoril úrok z poskytnutého úveru.

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	36 674	35 327
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)	4 819	

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	10 000	10 000
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Augustínová Silvia	10 000	10 000
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na ZI (r.100 ÚZ/10 000)	42	44
Hodnota upísaného vlastného imania		
Počet upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	10 000	10 000

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Účtovný zisk v roku 2021 predstavoval čiastku 442 234 €; návrh na jeho rozdelenie bol nasledovný: prídel do SF vo výške 42 234 € a prevod nerozdeleného zisku do ďalších rokov v sume 400 000 €. Predložený návrh bol Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 2.5.2022 schválený bez zmien.

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh rozdelenia účtovného zisku
Účtovný zisk	442 234	419 838
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu	42 234	19 838
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	400 000	400 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	442 234	419 838

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Krátkodobé rezervy k 31.12.2022 predstavovali hodnotu 81 412 € a pozostávali: účet 323 v hodnote 68 478 € (65 248 € - na dovolenky; 3 200 € - na audit; 30 € - na vodné a stočné) a účet 459 v hodnote 12 934 € - na odchodné do dôchodku.

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 127	68 478	82 193		81 412
Z-daňové - na dovolenky	78 953	65 248	78 953		65 248
Z-nedaňové - na audit	3 200	3 200	3 200		3 200
Z-nedaňové - na vodné,stočné	10	30	10		30
Ú-nedaňové - na penále z DÚ (DzMV 2014)	30		30		
Ú - nedaňové - na odchodné do star.dôchodku	12 934				12 934

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Krátkodobé rezervy k 31.12.2021 predstavovali hodnotu 95 127 € a pozostávali: účet 323 v hodnote 82 193 € (78 953 € - na dovolenky; 3 200 € - na audit; 10 € - na vodné a stočné; 30 € - na penále DÚ z DzMV z r.2014) a účet 459 v hodnote 12 934 € - na odchodné do dôchodku.

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 357	95 097	107 327		95 127
Z-daňové - na dovolenky	98 431	78 953	98 431		78 953
Z-nedaňové - na audit	3 750	3 200	3 750		3 200
Z-nedaňové - na vodné, stočné	20	10	20		10
Ú-nedaňové - na penále z DÚ (DzMV 2014)	30				30
Ú - nedaňové - na odchodné do star. dôchodku	5 126	12 934	5 126		12 934

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky do lehoty splatnosti predstavovali k 31.12.2022 hodnotu 2 921 245 €, z toho tuzemsko 546 007 € a zahraničie 2 375 238 €.

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 921 245	2 446 668
Záväzky po lehote splatnosti	2 490	

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	25 803		25 803		
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	2 923 912	2 923 912			
131 - Záväzky voči zamestnancom	93 751	93 751			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	63 818	63 818			
133 - Daňové záväzky a dotácie	278 512	278 512			
Spolu:	3 385 796	3 359 993	25 803		

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Spoločnosti nevznikol odložený daňový záväzok, vznikla jej odložená daňová pohľadávka vo výške 63 792 € (bližšie viď čl. III (1) s)).

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	
Iné:	

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	233 418	175 641
odpočítateľné	1 158 928	1 096 841
zdaniteľné	1 280 894	1 215 074
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	70 355	55 560
zdaniteľné (rezervy)	16 164	16 144
zdaniteľné (uznateľné po zaplatení)	54 191	39 416
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	63 792	48 552
Uplatená daňová pohľadávka	63 792	48 552
Zaúčtovaná ako náklad	15 240	24 154
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 038	17 803
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 890	8 131
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	42 234	38 617
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	50 124	46 748
Čerpanie sociálneho fondu	47 359	41 513
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 803	23 038

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Účty účtovej osnovy	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	(383A)		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	(384A)		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	(384A)	2 068	2 068

Čl. III (5) Informácie o odloženej dani

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
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 predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. 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	-15 240	-24 154
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2022 pred zdanením bol 595 993 €, po zdanení 419 838 € a daň z príjmu za rok 2022 predstavuje čiastku 176 155 €.

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	595 993	x	x	553 121	x	x
teoretická daň	x	125 158	21	x	116 155	21
Daňovo neuznané náklady	386 774	81 223	21	173 012	36 333	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-71 361	-14 986	21	-83 081	-17 447	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	911 406	191 395	21	643 052	135 041	21
Dodatočný odvod dane z príjmov za r.2015 (z DK)	x			x		
Splatná daň z príjmov	x	191 395	21	x	135 041	21
Odložená daň z príjmov	x	-15 240	21	x	-24 154	21
Celková daň z príjmov	838 833	176 155		528 033	110 887	

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO
Slovensko	12 848 936	12 521 791				
Zahraničie	3 971	72 896				
Spolu	12 852 907	12 594 687				

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	167 324	144 943
Tržby z predaja DHM a DNM - 641 000	13 750	16 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 000 (poistné udalosti, náhrada škody,fin.podiel na účasti na podujatiach ap.)	45 165	10 834
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 040 (reklamácie)		31 770
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 100 (refakturácia nákladov)	54 342	36 882
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 200 (refakturácia serv.služieb)	54 067	49 457
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho:	15	2 165 752	2 198 995
- mzdy (521)	16	1 595 461	1 640 354
- zákonné sociálne poistenie (524)	18	511 254	490 598
- ostatné sociálne poistenie (525)	18	21 960	21 360
- sociálne zabezpečenie (527)	19	37 077	46 683

Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady na sprostredkovanie - 518 020	106 009	129 415
Poštovné, parkovné - 518 030, 518 070	1 997	1 406
Prenájom priestorov - 518 040	73 676	76 881
Reklama - 518 050	197 758	191 243
Telefón, fax, internet - 518 060	14 156	15 645
Certifikácia, ver. súťaž, ISO - 518 080	9 661	42 383
Ostatné služby (nešpecifikované) - 518 090, 518 091	490 875	382 539
Náklady na techn. podporu - 518 100	110 550	86 500
Ostatné služby - právne, auditorské. sprac.miezd - 518 110	109 768	124 544
Náklady na prepravu tovaru - 518 130	24 405	23 835
Ostatné služby (nehmotný majetok, Donská) - 518 140, 518 150	8 279	7 128
Ostatné služby (hradené za zamestnancov) - 518 190	50 524	15 404

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Spotreba materiálu, pohonných látok, energie - 501, 502	183 608	232 517
Náklady na obst.tovaru - 504	8 414 161	8 081 483
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám - 505	40 837	
Náklady na opravu a údržbu - 511	71 130	32 640
Cestovné - 512	59 343	36 065
Náklady na reprezentáciu - 513	72 001	32 892
Ostatné služby - 518	1 197 658	1 096 923
Osobné náklady - sk. 52	2 165 752	2 198 995
Dane (z mot. vozidiel., nehnuteľností, ostatné dane a poplatky) - sk. 53	12 957	14 405
Zost.cena predaného DNM a DHM - 541		
Dary - 543	118 544	3 000
Ostatné pokuty a penále - 545	70	120
Odpis pohľadávky - 546	16 289	
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547	-234 813	188 543
Ostatné prevádzkové náklady (vrátane poistného) - 548	70 917	85 223
Manká a škody - 549	823	1 454
Odpisy - sk. 55	239 099	181 462

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	680	787
Ostatné finančné náklady	680	787

Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

K 31.12.2022 spoločnosť vytvorila daňovú opravnú položku k pohľadávkam vo výške 20% z ich menovitej hodnoty, ktoré boli po splatnosti viac ako 360 dní, a to vo výške 31 997 € (účet 547 200) a zároveň počas roka zúčtovala opravnú položku k oddĺženiu nemocní vo výške 252 995 €. Z dôvodu verného zobrazenia účtovníctva spoločnosti a jej majetku spoločnosť upravila ešte k 31.12.2022 výšku opravnej položky ku všetkým pohľadávkam po lehote splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, t.j. k 31.12.2022, a to vo výške 2 % z ich menovitej hodnoty - 13 816 € (účet 547 099).

Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	-234 814	
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547 200	-220 998	
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam po lehote splatnosti k 31.12.2022 - 2 % z menovitej hodnoty	-13 816	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	16 289	188 543
Odpis pohľadávok z oddĺženia - 546 030	16 289	
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547 200		191 937
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam po lehote splatnosti k 31.12.2021 - 3 % z menovitej hodnoty		-3 394

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 800	12 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 800	12 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
Čistý obrat celkom, z toho:	01		12 852 907	12 594 687
- Výrobky	04			
- Tovar	03	SK (99,97 %), CZ (0,03 %)	12 852 907	12 594 687
- Služby	05			
- Iné činnosti účtovnej jednotky				

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne informácie, ktoré by mali iný vplyv než ten, ktorý sme uviedli v poznámkach.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spoločnosť poskytla spoločnosti BMB Holding, s.r.o. na základe zmluvy úver vo výške 500 000 € za trhových podmienok. Na základe zmluvy o poskytovaní služieb spoločnosť fakturovala spoločnosti MULTIMEDIC s.r.o. služby v hodnote 5 209 €.

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov	Hodnota PO
BMB Holding, s.r.o.	Zmluva o úvere	500 000	500 000				
BMB Holding, s.r.o.	Úrok z úveru	4 819	4 819				
BMB Holding, s.r.o.	Zmluva o využívaní sídla	250	250				250
MULTIMEDIC s.r.o.	Zmluva o poskytovaní služieb	5 209	5 209				

Čl. VIII Ostatné informácie

Čl. VIII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Počas roku 2022 nedošlo k výplate dividend spoločníkovi (v roku 2021: 300 000 EUR).

Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výška nerozdeleného zisku preúčtovaná na účet 428	400 000	450 000
Výška vyplatenej dividendy spoločníkovi (zo zisku za rok 2017)		300 000

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	10 000				10 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	1 000				1 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	5 162 698	400 000			5 562 698
Neuhrađená strata minulých rokov	(/-429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	442 234	419 838	442 234		419 838
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	10 000				10 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	1 000				1 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	5 012 698	450 000	300 000		5 162 698
Neuhrađená strata minulých rokov	(/-429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	488 617	442 234	488 617		442 234
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					