

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodná spoločnosť a sídlo spoločnosti**

mkem, spol s r.o., Továrenská 15, 064 01 Stará Ľubovňa

Spoločnosť bola založená 18.08.1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 02.10.1995 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 2548/P).

b) Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

- vývoj, výroba a predaj plastických a kovových dielcov pre automobilový priemysel
- ekonomické a organizačné poradenstvo
- vedenie účtovníctva
- sprostredkovanie obchodu a výroby
- nákup a predaj autopríslušenstva pre automobilový priemysel

c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti je 145.

d) Ručiaci spoločník

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

f) Dátum a schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 - za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená jediným spoločníkom spoločnosti rozhodnutím č. 32 zo dňa 23.03.2022. Účtovná závierka, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2021 bola uložená do Registra účtovných závierok. Doručenie dokumentov a oznámenia o dátume schválenia účtovnej závierky spoločnosť oznámila elektronickým spôsobom.

g) Schválenie audítora

Overenie účtovnej závierky za rok 2022 vykoná spoločnosť HURINES s.r.o. Stará Ľubovňa, č. licencie: 193.

1. 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	144,75	153,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	141	149
počet vedúcich zamestnancov	13	13

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie.

2. Informácie o účtovných metódach**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Do obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku sa aktivujú výdavky na vývoj na nový produkt. Aktivované náklady odpisujeme najneskôr do 5 rokov od ich obstarania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené v internej smernici OS 801 a vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 1. marca 2009 rovná alebo nižšia ako 2 400 €, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28.02.2009 v ocenením rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

V roku 2022 spoločnosť goodwill neúčtovala.

Tabuľka o predpokladanej dobe používania, metóde odpisovania a ročnej odpisovej sadzbe:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Aktivované náklady na vývoj	5	rovnomerná	20
Oceniteľné práva, patenty	12	rovnomerná	8,30

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má spoločnosť vlastnícke právo.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené v odpisovom pláne podľa internej smernice OS 801 a vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia alebo rovná 1 700 € a zároveň doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501 – Spotreba materiálu. Takto odpísaný majetok sa vedie v operatívnej evidencii na podsúvahových účtoch. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. V spoločnosti sa využívajú rovnomerné odpisy, časovou metódou na základe doby použiteľnosti sa odpisujú formy a nástroje.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Spôsob odpisovania
Stavby	20 a 40	časová	rovnomerný
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	časová, doba použ.	rovnomerný
Dopravné prostriedky	2 a 4	časová	rovnomerný
Drobný hmotný a nehmotný majetok	4 až 12	časová	jednorazový odpis

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 €. Technické zhodnotenie nad 1 700 € majetku, ktorý bol už odpísaný sa považuje za iný majetok a zaradí sa do rovnakej odpisovej skupiny ako pôvodný majetok so zachovaním rovnakej metódy a spôsobu odpisovania.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, polotovary a vlastné výrobky. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pri vyskladňovaní zásob rovnakého druhu sa používa metóda FIFO. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Odbytové náklady a správna réžia nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- pracovné náradia, náhradné diely,
- kancelárske potreby, hygienické a čistiace potreby, odborné časopisy a noviny, obalové štítky, propagačné materiály do 17,- €/ks, PHL a pod.,
- ochranné pracovné pomôcky.

e) 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 nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

f) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

g) 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.

h) 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.

Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane rezervy na odvody súvisiace s dovolenkou, sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie.

ch) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, 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.

i) Odložené dane

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

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

j) 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.

k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

l) Cudzia mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Výnosy

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

n) Oprava chýb minulých období

Chyby minulých období sa účtujú v tom účtovnom období, v ktorom sa o chybe dozvie. Ak ide o nevýznamnú opravu nákladov alebo výnosov, spoločnosť účtuje o nej ako o účtovnom prípade bežného účtovného obdobia. Opravy významných nákladov a výnosov sa účtujú na účte 428 alebo 429. Spoločnosť má stanovenú hranicu významnosti nákladov v smernici č: OS 819.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané v časti D.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok****2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	379 724	680 608	17 275	0	0	0	0	1 077 607
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	379 724	32 788	0	0		0	0	412 512
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	647 820	17 275	0	0	0	0	665 095
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	350 520	670 272	17 275	0	0	0	0	1 038 067
Prírastky	29 204	3 309	0	0	0	0	0	32 513
Úbytky	379 724	32 788	0	0	0	0	0	412 512
Stav na konci účtovného obdobia	0	640 793	17 275	0	0	0	0	658 068
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 204	10 336	0	0	0	0	0	39 540
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 027	0	0	0	0	0	7 027

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2 400 € (prípadne rovná) sa odpisuje jednorazovo do nákladov. Takto odpísaný majetok sa vedie v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch. Hodnota drobného nehmotného majetku v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte je vo výške 278 960 €.

Spoločnosť nemá žiadny majetok prenajatý na základe finančného prenájmu. Prenajatý majetok na základe nájomných zmlúv vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	670 029	17 275	0	0	0	0	687 304
Prírastky	379 724	10 579	0	0	0	0	0	390 303
Úbytky	0	0	0	0		0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	379 724	680 608	17 275	0	0	0	0	1 077 607
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	652 945	17 275	0	0	0	0	670 220
Prírastky	350 520	17 327	0	0	0	0	0	367 847
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	350 520	670 272	17 275	0	0	0	0	1 038 067
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 084	0	0	0	0	0	17 084
Stav na konci účtovného obdobia	29 204	10 336	0	0	0	0	0	39 540

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté predda- v-ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	161 793	5 234 646	0	0	14 800	57 731	0	5 468 970
Prírastky	0	0	105 749	0	0	0	64 002	0	169 751
Úbytky	0	0	268 891	0	0	0	105 749	0	374 640
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	161 793	5 071 504	0	0	14 800	15 984	0	5 264 081
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	148 667	4 948 369	0	0	0	0	0	5 097 036
Prírastky	0	5 940	142 713	0	0	0	0	0	148 653
Úbytky	0	0	268 892	0	0	0	0	0	268 892
Stav na konci účtovného obdobia	0	154 607	4 822 190	0	0	0	0	0	4 976 797
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 126	286 277	0	0	14 800	57 731	0	371 934
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 186	249 314	0	0	14 800	15 984	0	287 284

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 100 € a nižšia ako 1 700 €, sa odpisuje jednorazovo do nákladov. Takto odpísaný majetok sa vedie v operatívnej evidencii na podsúvahových účtoch. Hodnota drobného hmotného majetku v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte je vo výške 813 281 €.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	191 660	5 214 848	0	0	0	0	0	5 406 508
Prírastky	0	0	96 191	0	0	0	0	0	96 191
Úbytky	0	29 867	76 393	0	0	0	0	0	106 260
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	161 793	5 234 646	0	0	0	0	0	5 396 439
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	167 734	4 798 065	0	0	0	0	0	4 965 799
Prírastky	0	10 800	226 697	0	0	0	0	0	237 497
Úbytky	0	29 867	76 393	0	0	0	0	0	106 260
Stav na konci účtovného obdobia	0	148 667	4 948 369	0	0	0	0	0	5 097 036
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 926	416 783	0	0	0	0	0	440 709
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 126	286 277	0	0	0	0	0	299 403

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1 - Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2 - Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

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					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	40 332		40 332
Dlhodobé pohľadávky spolu	40 332		40 332
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	202 024	58 409	260 433
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	223 345		223 345
Iné pohľadávky	1 603		1 603
Krátkodobé pohľadávky spolu	426 972	58 409	485 381

V stave pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2022 sú aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože neuplynula zákonom stanovená lehota na vytvorenie opravnej položky.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	58 409	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	426 972	534 243
Krátkodobé pohľadávky spolu	485 381	534 243
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 332	34 653
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	40 332	34 653

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

17. 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	575	800
Bežné bankové účty	540 085	851 577
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	540 660	852 377

Tabuľka č. 2

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Informácie k prílohe č. 3 časti . písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 910	5 854
Maintenance (údržba), servis diskového poľa	404	160
Licencie	845	3 738
ostatné	661	1 956
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 972	30 604
licencie	5 310	5 496
poistenie	2 982	2 982
Maintenance	13 997	14 033
ostatné	6 683	8 093
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	58	86
Slovnaft – rabat za rok 2022	58	86

Na účtoch krátkodobých nákladov budúcich období boli zaúčtované náklady na predplatné, poistenie, školenie, licencie, internet a maintenance - na rok 2023 a na účtoch dlhodobých nákladov budúcich období licencie, maintenance a predĺženie záruky na servre - na rok 2024 a 2025.

Príjmy budúcich období predstavujú dobropis od Slovnaft a.s. na rabat za vyfakturovaný tovar a služby realizované prostredníctvom kariet DKV Slovnaft za rok 2022.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie a to:**

základné imanie	50 000,00 €
zákonný rezervný fond	5 000,00 €
nerozdelený zisk minulých rokov	1 113 078,22 €
neuhradená strata minulých rokov	- 4 792,65 €
hospodársky výsledok po zdanení	- 61 197,38 €

b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Spoločnosť má jediného spoločníka a to FB & T Finanz Beteiligungs & Trading AG, Gewerbestrasse 11, 6330 Cham, Švajčiarsko. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov ani vo výške podielu na základnom imaní.

c) Informácia o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

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
FB & T Finanz Beteiligungs & Trading AG	50 000	100	100	0
Spolu	50 000	100	100	0

22. 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	526 841,68
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	526 841,68
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	526 841,68

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu spoločnosť nevytvára, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve. Dosiahnutý zisk vo výške 526 841,68 € bol zaúčtovaný ako

prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov na účet 428. V roku 2022 neboli spoločníkovi vyplatené žiadne podiely na zisku.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

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

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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	240 153	101 128	229 361	10 792	101 128
Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky	88 615	71 979	80 569	8 046	71 979
Zákonné rezervy na poistné k nevyčer. dovolenke	31 011	25 149	28 265	2 746	25 149
Rezerva na audit	3 500	4 000	3 500	0	4 000
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Rezerva na odmeny a prémie	86 085	0	86 085	0	0
Rezerva na poistné k odmenám	30 302	0	30 302	0	0
Rezerva na vyúčtovanie nákl. bytov	640	0	640	0	0

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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	207 490	240 153	196 172	11 318	240 153
Zákonné rezervy	91 981	88 615	83 485	8 496	88 615
Na nevyčerpané dovolenky					
Zákonné rezervy	32 167	31 011	29 685	2 482	31 011
Na poistné k nevyčer. dovolenke					
Rezerva na audit	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Rezerva na odmeny a prémie	58 365	86 085	58 165	200	86 085
Rezerva na poistné k odmenám	20 544	30 302	20 474	70	30 302
Rezerva na vyúčtovanie nákl. bytov	933	640	863	70	640

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2 471	13 415
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 606 663	4 373 551
Krátkodobé záväzky spolu	4 609 134	4 386 966
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 773	238 070
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	24 773	238 070

25. 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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 875	-1 158
odpočítateľné	-1 875	-1 158
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 075	120 527
odpočítateľné	4 075	120 527
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	189 859	45 644
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	40 332	34 653
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 852	19 655
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 857	19 931
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 857	19 931
Čerpanie sociálneho fondu	17 936	15 734
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 773	23 852

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Pre tabuľku č. 1. o bankových úveroch nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Tabuľka č. 2 – o prijatých pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička 500T	Eur	3,5	15.12.2023	0	0	107 109
Pôžička 500T	Eur	3,5	15.12.2023	0	0	107 109
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička 400T	Eur	3	31.03.2023	400 000	400 000	400 000
Pôžička 800T	Eur	3	31.07.2023	800 000	800 000	600 000
Pôžička 500T	Eur	3,5	15.12.2023	107 109	107 109	103 430
Pôžička 500T	Eur	3,5	15.12.2023	107 109	107 109	103 430
Krátkodobé finančné výpomoci						

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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	541 391	667 930	541 948	-116 373	143 713
Výrobky	311 483	82 369	84 897	229 358	-1 069
Zvieratá					
Spolu	852 874	750 299	626 845	112 985	142 644
Manká a škody	x	x	x	16 844	17 744
Reprezentačné	x	x	x	3 970	2 221
Dary	x	x	x	590	
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	112 985	142 644

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (káblové zväzky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	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
Tuzemsko	0	3 165				
Štáty EÚ	7 862 191	11 443 109				
Tretie štáty	3 648 011	3 700 264				
Spolu	11 510 202	15 146 538				

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	11 510 202	15 146 538
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 510 202	15 146 538

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	17 164	37 039
Aktivácia dopravy	17 164	37 039
Aktivácia DNM – projekt EFM		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	171 006	39 446
Inventúrne prebytky	26 169	11 493
Dotácia UPSVR – podpora zamestnanosti	70 070	
Nárok na vrátenie zaplatenej DPH z EÚ	1 603	2 748
Ostatné	73 164	25 205
Finančné výnosy, z toho:	47 109	25 171
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>47 109</i>	<i>25 171</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41	7 191
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky z pôžičky		
Úroky z bankových účtov		

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, ostatné významné položky nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 841 902	2 944 221
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 500</i>	<i>3 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 500	3 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 838 402</i>	<i>2 890 083</i>
Služby CW	1 557 442	1 443 035
Provízia	442 457	578 041
Nájomné za nebytové priestory	423 768	423 768
Iné	414 735	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 829	50 105
Poistenie	21 181	3 443
Nepodarky, manká	16 844	17 744
Iné	2 804	
Finančné náklady, z toho:	129 490	70 611
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>73 364</i>	<i>21 531</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	864
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>56 126</i>	
Finančné služby	4 192	4 689
Poplatky bankám	4 494	6 346
Úroky z pôžičiek	47 440	38 045

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**35. 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 vyplývajúci 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	22 822	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	4 793	0

Odložená daňová pohľadávka – podmienené aktívum.

36. 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:	-71 669	x	x	672 273	x	x
teoretická daň	x	0	21	x	-141 177	21
Daňovo neuznané náklady	124 439			156 936		
Výnosy nepodliehajúce dani	-219 807			-83 813		
Umorenie daňovej straty	0			-184 592		
Spolu	-167 037			560 804		
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	-117 769	21
Z toho: daňová licencia						
Odpočet daňovej licencie	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	10 472	21	x	-27 662	21
Celková daň z príjmov	x	10 472		x	-145 431	

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH**37. Informácie k prílohe č. 3 časť K. o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	3 982 205	3 982 205
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z postúpenia		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky (DHM, DNM – operatívna evidencia)	1 092 241	1 094 914

Od firmy Zimlet, s.r.o. má spoločnosť prenajatú budovu, parkovisko, prípojky, sadové úpravy, oploenie, prístupovú cestu a spevnené plochy, v celkovej hodnote 3 657 893,46 € a hnuiteľné veci v hodnote 324 312,00 €.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**38. Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. a) o podmienených záväzkoch**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tejto informácii.

39. Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. c) o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tejto informácii.

Spoločnosti nehrozia žiadne podmienené záväzky vyplývajúce z možných súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, resp. ručení za tretie osoby. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiaden majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV**40. Informácie k prílohe č. 3 časti M o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Spoločnosť má jediného spoločníka, ktorý nepoberal žiadne príjmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

41. Informácie k prílohe č. 3 časti N o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka je ekonomicky a personálne prepojená so spoločnosťami Zimlet, s.r.o. a FB & T Finanz Beteiligungs & Trading AG so sídlom Gewerbestrasse 11 Cham 6330, Švajčiarska konfederácia zastúpená p. Othmarom Steinerom, ktorá má 100 % priamy podiel v spoločnosti mkem a v spoločnosti Zimlet 50 % podiel. V roku 2022 spoločnosť mkem obdržala od spoločníka pôžičku vo výške 200 000,-€. Spoločnosť mkem fakturuje spoločnosť Zimlet s.r.o. nájomné za prenájom budovy na základe Nájomnej zmluvy, a nájomné za prenájom hnuteľných vecí na základe Zmluvy o nájme hnuteľných vecí. Spoločnosť mkem fakturuje spoločnosti Zimlet ekonomické služby na základe Zmluvy o poskytovaní ekonomických služieb. Vyššie uvedené vzťahy sa riadia oceňovaním podľa metódy transferového oceňovania, ktorá je spracovaná v internej smernici číslo OS 821.

O. NÁSLEDNÉ UDALOSTI – INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia	1 168 079
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia	
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia	1 102 088
Dôvody zmien vlastného imania v členení	
a) základné imanie zapísané v obchodnom registri	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra	
c) emisné ážio	
d) zákonný rezervný fond	
e) ostatné kapitálové fondy	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	
g) nerozdelený zisk minulých rokov	
h) neuhradená strata minulých rokov	-4 793
i) výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (po zdanení)	-61 197
j) vyplatené dividendy	
k) iné zmeny vlastného imania	

Za rok 2022 Spoločnosť dosiahla stratu po zdanení vo výške -61 197,38 €. O jej použití rozhodne jediný spoločník svojím rozhodnutím.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia	641 237
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia	
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia	1 168 079
Dôvody zmien vlastného imania v členení	
a) základné imanie zapísané v obchodnom registri	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra	
c) emisné ážio	
d) zákonný rezervné fondy	
e) ostatné kapitálové fondy	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	
g) nerozdelený zisk minulých rokov	
h) neuhradená strata minulých rokov	
i) výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (po zdanení)	526 842
j) vyplatené dividendy	
k) iné zmeny vlastného imania	

Za rok 2021 Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 526 841,68 €.

Spoločník rozhodnutím č.32 rozhodol o zúčtovaní čistého zisku spoločnosti za rok 2021 vo výške 526 841,68 € na nerozdelený zisk minulých rokov.

R. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

49. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
		r.	bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		-71 669	672 273
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		194 141	552 878
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		181 166	600 578
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		0	0

A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		5 604	-4 317
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		47 440	38 045
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-41	-8 941
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	1
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-50 500	-68 935
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		10 472	-3 553
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-155 196	-1 181 050
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		43 183	-174 307
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		83 144	269 749
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-281 523	-1 276 492
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		-32 724	44 101
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-47 440	-38 045
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		-80 164	6 056
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		0	-145 432
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		-80 164	-139 376
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	-10 579
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-64 003	-98 173
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		50 500	0

B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-13 503	-108 752
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-4 794	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		-4 794	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		-213 297	400 244
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0

C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	600 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-213 297	-199 756
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-218 091	400 244
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	-311 758	152 116
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	852 377	707 979
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	540 619	860 095
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	41	-7 718
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	540 660	852 377

U. INFORMÁCIE O OSOBITNEJ KATGÓRII PRIEMYSELNEJ VÝROBY:

bez náplne

V. INFORMÁCIE O FINANČNÝCH VZŤAHOCH S ORGÁNMI VEREJNEJ MOCI:

bez náplne

W. INFORMÁCIE O SLUŽBÁCH VO VEREJNOM ZÁUJME.:

bez náplne