

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: DEKORT, spol. s r. o.
 Sídlo: Štefánikova 42
 040 01 Košice
 IČO: 36191833

Spoločnosť DEKORT, spol. s r. o. bola založená 25. júna 1999 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 30. júna 1999 do oddielu Sro, vložka č. 11027/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	193	199
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	190	199
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti DEKORT, spol. s r. o. k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2021 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 30. 5. 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, zostavená k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do elektronického registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo 30. 5. 2022 Ing. Štefana Fabiana ako audítora na vyhotovenie auditu účtovnej závierky spoločnosti za rok 2022 t. j. k 31. 12. 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

DEKORT, spol. s r.o. je materskou spoločnosťou konsolidovaného celku DEKORT s nepovinným zostavením konsolidovanej účtovnej závierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení účtovnej závierky boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa pri obstaraní oceňuje v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť neobstaráva.

b) Cenné papiere a podiely

Obstarávacou cenou sa oceňujú podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov určených na obchodovanie a podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa môžu pri obstaraní oceniť obstarávacou cenou alebo reálnou hodnotou. Zvolená metóda ocenenia pri prvotnom ocenení je záväzná pri následnom oceňovaní, napr. ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť neobstaráva.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pri predaji tovaru sa rozpúšťa cenový rozdiel do nákladov podľa zásad stanovených v internej smernici. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené prebytky zásob sa oceňujú podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby oceňujú v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob zistené inventarizáciou – tvorbou opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Finančný a operatívny nájom

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2022 je 21 %.

l) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

m) Výnosy

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobým nehmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. V podmienkach spoločnosti ide o softvér, prípadne ostatný nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, účtovná jednotka eviduje a vykazuje drobný nehmotný majetok. Tento majetok je evidovaný na samostatnom analytickom účte. Od uvedeného dátumu účtovná jednotka obstaraný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 € účtuje priamo do nákladov ako nakupované služby.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania v podmienkach firmy je stanovená na 4 roky. Majetok sa začína odpisovať rovnomerne počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. V podmienkach spoločnosti ide o hmotný majetok odpisovaný a hmotný majetok neodpisovaný. Hmotným majetkom neodpisovaným sú pozemky. Hmotným majetkom odpisovaným sú stavby, nebytové priestory a samostatné hnuiteľné veci charakteru kancelárskej a výpočtovej techniky, strojev a zariadení v maloobchodných predajniach, inventár, dopravné prostriedky, a i.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy rovnomerného odpisovania.

Novoobstaraný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu; o majetku v ocenení od 100 – 1700 € sa vedie analytická evidencia.

Od roku 2015 účtovná jednotka upravila metodiku účtovného odpisovania, keď zmenila metódu zrýchleného odpisovania na rovnomerné odpisy.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kanc. stroje a počítače, dopr. prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,66
drobné stavby	12	rovnomerná	8,33
Budovy - obchodné	30	rovnomerná	3,33

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov; (nehmotný majetok na účet služieb a hmotný majetok na účet spotreby)

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období. Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 687	0			0		59 687
Prírastky		0	0			0		0
Úbytky		0	0			0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 687	0	0	0	0	0	59 687
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		55 045	0					55 045
Prírastky		1 186	0					1 186
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 231	0	0	0	0	0	56 231
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 642	0	0	0	0	0	4 642
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 456	0	0	0	0	0	3 456

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 945	0					54 945
Prírastky		4 742	0			0		4 742
Úbytky		0	0			0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 687	0	0	0	0	0	59 687
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 945	0					54 945
Prírastky		100	0					100
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 045	0	0	0	0	0	55 045
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 642	0	0	0	0	0	4 642

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 020 131	514 845	1 292 833				11 596	0	3 839 405
Prírastky	65 692	0	84 199			84 541	265 994	0	500 426
Úbytky	26 491	84 541	105 331				262 791	0	479 154
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 059 332	430 304	1 271 701	0	0	84 541	14 799	0	3 860 677
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		249 900	1 183 572						1 433 472
Prírastky		18 306	38 987			3 653			60 946
Úbytky		3 653	105 331						108 984
Stav na konci účtovného obdobia	0	264 553	1 117 228	0	0	3 653	0	0	1 385 434
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							10 221		10 221
Prírastky							0		0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	10 221	0	10 221
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 020 131	264 945	109 261	0	0	0	1 375	0	2 395 712
Stav na konci účtovného obdobia	2 059 332	165 751	154 473	0	0	80 888	4 578	0	2 465 022

Evidovaný majetok – technické zhodnotenie na prenajatom majetku vo výške 84 541 € bol preúčtovaný z účtu stavieb na účet ostatný dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnuteľ. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 012 550	496 264	1 280 609				11 596	0	3 801 019
Prírastky	7 581	18 581	77 439				184 628	0	288 229
Úbytky	0	0	65 215				184 628	0	249 843
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 020 131	514 845	1 292 833	0	0	0	11 596	0	3 839 405
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		231 421	1 215 143						1 446 564
Prírastky		18 479	33 644						52 123
Úbytky		0	65 215						65 215
Stav na konci účtovného obdobia	0	249 900	1 183 572	0	0	0	0	0	1 433 472
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							10 221		10 221
Prírastky							0		0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	10 221	0	10 221
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 012 550	264 843	65 466	0	0	0	1 375	0	2 344 234
Stav na konci účtovného obdobia	2 020 131	264 945	109 261	0	0	0	1 375	0	2 395 712

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, poistenie pre prípad zničenia strojného zariadenia, prerušenia prevádzky.

Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 6 485 €. Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia – ročné poistné činilo 964 €.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	366 365

Na zabezpečenie dlhodobého a kontokorentného úveru bolo :

- v prospech Všeobecnej úverovej banky a. s. bolo zriadené záložné právo na tieto nehnuteľnosti: LV-1455, LV-2546, 2660, 3262, 3418.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prep.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep.ÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 228 406							1 228 406
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 228 406	0	0	0	0	0	0	1 228 406
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 228 406	0	0	0	0	0	0	1 228 406
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 228 406	0	0	0	0	0	0	1 228 406

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prep.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realiz.CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep.ÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 228 406							1 228 406
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 228 406	0	0	0	0	0	0	1 228 406
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 228 406	0	0	0	0	0	0	1 228 406
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 228 406	0	0	0	0	0	0	1 228 406

3. Zásoby

a) Štruktúra zásob

V štruktúre zásob dominujú zásoby tovaru v maloobchodných predajniach. Zásoby vlastnej výroby účtovná jednotka nevykazuje.

b) Opravné položky k zásobám

K súvahovému dňu spoločnosť neevidovala zásoby, ktorých čistá realizačná hodnota by bola nižšia než obstarávací cena pri ich obstaraní. Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

c) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Zásoby sú poistené v hodnote 749 000 €. Ročné náklady na poistenie zásob predstavujú sumu 313 €.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	540	0	0	0	540
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					0
Daňové pohľadávky					0
Iné pohľadávky	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	540	0	0	0	540

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľ.v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	288 600	79 714	368 314
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľ.v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	9 112	15 103	24 215
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	31 024	0	31 024
Iné pohľadávky	702 682	0	702 682
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 031 418	94 817	1 126 235

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	94 817	116 110
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 031 418	1 059 177
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 126 235	1 175 287
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Odložená daňová pohľadávka/závazok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	64 269	54 334
odpočítateľné	-12 670	-14 416
zdaniteľné	76 939	68 750
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-50 771	-53 615
odpočítateľné	-50 771	-53 615
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-13 498	-719
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	13 323	14 287
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-964	-1 324
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov	-964	-1 324
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	16 157	14 439
Zmena odloženého daňového záväzku	1 720	1 592
Zaučtovaná ako náklad	1 720	1 592
Zaučtovaná do vlastného imania		

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Spoločnosť má zriadené účty v OTP Banke a. s. a vo Všeobecnej úverovej banke a. s. Prehľad finančnej hotovosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	163 343	81 114
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	163 343	81 114

6. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	58 850	59 383
Nájomné	58 850	59 383
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 712	3 479
Poistenie majetku	983	1 005
Nájomné	817	837
Predplatné, telefónne poplatky, ostatné	1912	1 637
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 404	68 431
Ostatné príjmy	15 404	3 266
Energie nájomníci	0	1 038
Ostatné príjmy Bukovecká	0	64 127

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 9 960 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti M.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku za rok 2021 vo výške 59 621 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	59 621
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	59 621
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Vyradenie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 957	5 971	0		0	13 928
Rezerva na odchodné	7 957	5 971	0		0	13 928
Rezerva na jubilejné odmeny						0
Rezerva na znečistenie životného prostredia						0
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 763	115 681	123 915		0	117 529
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	80 376	80 687	80 376		0	80 687
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 300	3 300	3 300		0	3 300
Rezerva na odchodné	2 722	151	874		0	1 999
Rezerva na províziu	313	929	313			929
Rezerva na prirodzené úbytky a stratné	36 652	30 614	36 652			30 614
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 400	0	2 400			0
Rezerva na súdne spory						0
Rezerva na služby						0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie		
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 700	1 884	627	0	7 957	
Rezerva na odchodné	6 700	1 884	627	0	7 957	
Krátkodobé rezervy, z toho:	115 054	125 763	115 054	0	125 763	
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	72 649	80 376	72 649	0	80 376	
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 300	3 300	3 300	0	3 300	
Rezerva na odchodné	3 703	2 722	3 703	0	2 722	
Rezerva na províziu	352	313	352	0	313	
Rezerva na prirodzené úbytky a stratné	31 550	36 652	31 550	0	36 652	
Rezerva na nevyfakturované dodávky	3 500	2 400	3 500	0	2 400	

Nevyčerpané dovolenky

Rezervu predstavuje náhrada za nevyčerpané dni dovolenky jednotlivých zamestnancov; náhradu tvorí súčin počtu dní a priemernej dennej (hodinovej) náhrady z obdobia I. štvrtroka nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvorí rezerva na súvisiace sociálne poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam na sociálne a zdravotné poistenie.

Na overenie účtovnej závierky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na audit.

Rezerva na odchodné

Program dlhodobých zamestnaneckých pôžitkov je program so stanovenými pôžitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške jednomesačného priemerného zárobku podľa platobnej legislatívy.

K 31. 12. 2022 sa tento program vzťahoval na 31 zamestnancov spoločnosti, ktorí v priebehu piatich rokov majú nárok na starobný dôchodok. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých pôžitkov pri odchode do dôchodku sme určili vo výške priemerných plátov zamestnancov.

Rezerva na províziu

Rezerva sa zaúčtuje vo výške provízie na stravné lístky v pokladnici k 31. 12. 2022, ktoré boli odovzdané spoločnostiam v januári 2023.

Rezerva na prirodzené úbytky a stratné

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na prirodzené úbytky a stratné, ktoré vznikne za obdobie od inventúr do 31. 12. 2022.

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Rezerva bola tvorená vo výške nevyúčtovaných nákladov na energie, teplo, vodné, stočné a zrážkové vody.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu	110 265		110 265
Iné dlhodobé záväzky			
Odložený daňový záväzok	2 835		2 835
Dlhodobé záväzky spolu	113 100	0	113 100
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 912 849	331 185	2 244 034
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Závazky voči zamestnancom	158 189		158 189
Závazky zo sociálneho poistenia	95 906		95 906
Daňové záväzky a dotácie	70 493		70 493
Iné záväzky	33 303		33 303
Krátkodobé záväzky spolu	2 270 740	331 185	2 601 925

c) Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	331 185	200 624
Záväzky v lehote splatnosti	2 270 740	1 984 804
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 601 925	2 185 428
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	113 100	112 513
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	113 100	112 513

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	112 362	110 951
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 051	17 796
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 051	17 796
Čerpanie sociálneho fondu	22 148	16 385
Konečný zostatok sociálneho fondu	110 265	112 362

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli v roku 2022 použité prostriedky vo výške 22 148 €.

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť neeviduje žiadne pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

6. Štruktúra bankových úverov

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Dlh. Investičný úver 108841311	EUR	1,89	20.06.2026	327 800	378 200
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1,5	2022	1 165 337	1 239 980
Firemná kreditná karta VÚB	EUR			13	63
Dlh. Investičný úver 108841311	EUR	1,89	20.12.2022	51 396	50 423

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	916	381
Bankové poplatky, poplatky PK	916	381
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 220	2 940
Nájom	3 220	2 940

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala predaj tovaru najmä v rámci Slovenskej republiky. Tržby za tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	26 936 741	23 900 518	562 609	427 055	27 499 350	24 327 573
zahranície	0	0	0	0	0	0
Spolu	26 936 741	23 900 518	562 609	427 055	27 499 350	24 327 573

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 944	16 081
Prebytky zásob	730	2 600
Prijaté náhrady škôd od poisťovní	1 800	1 253
Rozdiel z vecného vkladu	0	0
Ostatné výnosy	23 414	12 228
Finančné výnosy, z toho:	22 051	23 214
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky realizované	0	0
ktorému sa zostavuje účtovná		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	22 051	23 212
ostatné úroky	22 051	23 212
ostatné výnosy	0	2

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	0	0
Tržba z predaj služieb	562 609	427 055
Tržba za tovar	26 936 741	23 900 518
Výnosy zo zákazky	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	27 499 350	24 327 573

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	883 882	834 743
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 300</i>	<i>3 300</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	3 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</i>	<i>880 582</i>	<i>831 443</i>
opravy a udržiavanie	97 379	70 850
telekomunikačné poplatky	22 680	22 517
nájomné	518 804	518 804
odvoz odpadov	28 794	17 225
právne služba	6 841	6 629
provízia za stravovacie poukážky	55 201	77 968
software služby	19 375	14 110
strážna služba	0	0
pranie odevov	69 120	0
prevoz finančnej hotovosti	21 348	21 348
ostatné	41 040	81 992
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	49 510	92 069
poistenie majetku	7 448	6 815
škody na tovare	36 379	18 523
Náhrada paušálu za perné	0	64 880
dary	4 024	169
ostatné	1 659	1 682
Finančné náklady, z toho:	149 416	131 908
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>149 416</i>	<i>131 908</i>
nákladové úroky z pôžičiek	31 019	28 779
bankové poplatky	118 397	103 129
ostatné	0	0
opravná položka k finančnému majetku	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-83 144	x	x	94 139	x	x
z toho teoretická daň	x	-17 460	21,00 %	x	19 769	21,00 %
pripočítateľné položky	160 535	33 712	-40,55 %	122 466	25 718	27,32 %
odpočítateľné položky	-54 792	-11 506	13,84 %	-53 512	-11 237	-11,94 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	105 743	4 746	-5,71 %	68 954	34 250	36,38 %
Splatná daň z príjmov	x	4 746	-5,71 %	x	34 250	36,38 %
Odložená daň z príjmov	x	2 684	-3,23 %	x	268	0,28 %
Celková daň z príjmov	x	7 430	-8,94 %	x	34 518	36,67 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch o

- Prenajatom majetku v hodnote 565 647,57 €
- Drobnom majetku v operatívnej evidencii v hodnote 416 637,60 €
- Nehnuteľnom majetku na ktorom je zriadené záložné právo vo VÚB v hodnote 366 365,20 €
- Nehnuteľnom majetku na ktorom je exekučný titul z dôvodu spoluvlastníckych podielov v hodnote 230 210,30 €
- Nehnuteľnom majetku na ktorom je nájomná zmluva uzatvorená na dobu 90 rokov v hodnote 58 627,08 €

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý VÚB banka poskytla spoločnosti MADO s.r.o. Košice vo výške 750 000,- €. Tento podmienený záväzok sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v účtovnej závierke.

Spoločnosť poskytla bankovú záruku, vystavenú VÚB bankou vo výške 200 0000-€ na zabezpečenie záväzku vyplývajúceho z Kúpnej zmluvy o dodaní spotrebného tovaru so spoločnosťou LABAŠ s.r.o. Odmena za poskytnutie záruky je v hodnote 1 375,-€.

b) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

c) Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v účtovnej závierke.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

K spriazneným osobám patria :

OMIDA, spol. s r. o., Požiarnická 6, 040 01 Košice
 DALTON, spol. s r. o., Napájadlá 1/A, 042 47 Košice
 MADO s. r. o. Košice, Štefánikova 42, 040 01 Košice
 CASSOVIA INTEGRAL s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 AGROMOD s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 DUMAD s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 Podhradová s.r.o., (Klas maloobchod s.r.o.), Štefánikova 42, 040 01 Košice
 Bukovecká s.r.o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 Klas veľkoobchod s.r.o., Štefánikova 42, 040 01 Košice

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Ostatné spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Právnické osoby s podstatným vplyvom			
MADO s. r. o. Košice	01	146 726	205 824
	03	5 616	5 948
	08	9 111	9 733
	10	0	0
	11	4 680	0
Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov	03	783	790
	08	0	0
Osoby s rozhodujúcim objemom obchodov			
OMIDA, spol. s r. o.	01	67 345	51 931
	02	38 154	29 021
	03	2 513	2 505
	08	4 194	4 500
	11	761	3 361
DALTON, spol. s r. o.	01	4 251 879	3 711 504
	02	222 711	142 758
	03	22 843	4 316
	08	3 750	3 750
	11	2 352	413
CASSOVIA INTEGRAL s. r. o.	01	88 787	76 216
	03	1 212	0
	11	7 538	0
Podhradová s.r.o. (Klas maloobchod s.r.o.)	02	0	0
	08	330	330
Klas veľkoobchod s.r.o.	01	7 675 555	6 245 696
	02	0	26 851
	03	2 387	3 135
	08	4 665	3 884
	11	0	0
Bukovecká s.r.o.	03	0	420
	01	0	2 419
	11	0	81 027
DUMAD s.r.o.	01	130 713	97 855
	03	102 527	120 267
	08	0	1 015
	11	0	0

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	815 465	1 013 445
	0	
Spolu aktíva	815 465	1 013 445
Záväzky z obchodného styku	1 127 166	585 840
Ostatné záväzky voči spriazneným osobám	0	0
Spolu pasíva	1 127 166	585 840

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

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

M. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	218 000	0	0	0	218 000
Zákonné rezervné fondy	996	0	0	0	996
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 599 141		83 724	0	1 575 038
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 599 141	59 621	83 724	0	1 575 038
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	59 621	-90 574	0	-59 621	-90 574
Vlastné imanie spolu	1 887 718	-90 574	524 967	0	1 713 420
Vyplatené podiely na zisku			83 724		
Prídel do SF				0	
					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	218 000	0	0	0	218 000
Zákonné rezervné fondy	996	0	0	0	996
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 598 932		88 475	0	1 599 141
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 598 932	88 684	88 475	0	1 599 141
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	88 684	59 621	0	-88 684	59 621
Vlastné imanie spolu	1 916 572	59 621	524 967	0	1 887 718
Vyplatené podiely na zisku			88 475		
Prídel do SF				0	

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2022 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-83 144	94 139
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	113 421	-28 260
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	57 857	49 518
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	5 248	276
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	54 142	-82 385
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	31 020	28 779
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-22 051	-23 217
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-11 145	-57
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-1 650	-1 174
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	309 773	197 892
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	79 480	33 233
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	302 537	407 239
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-72 244	-242 580
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)	340 050	263 771

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22 051	23 212
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-31 020	-28 779
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	331 081	258 204
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-38 152	-48 792
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	292 929	209 412
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-200 302	-146 828
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	119 816	83 788
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-80 486	-63 040
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)		
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	-49 490	-50 472
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-49 490	-50 472
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-83 724	-88 475
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-133 214	-138 947
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	79 229	7 425
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	84 114	76 689
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	163 343	84 114
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	163 343	84 114