

Čl. I

Všeobecné informácie

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno: Klas veľkoobchod s.r.o.
Sídlo: Štefánikova 42
040 01 Košice
IČO: 51284031
DIČ: 2120655053

Spoločnosť Klas veľkoobchod s.r.o. bola založená ako spol. A.Z.Košice s.r.o. (od: 03.01.2018 do: 12.03.2019) a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná do oddielu Sro, Vložka číslo: 42961/V . Od 13.3.2019 zmenila obchodné meno na súčasné Klas veľkoobchod s.r.o.

2) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku a rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2021 schválilo valné zhromaždenie dňa 23.3.2022.

4) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Klas veľkoobchod 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 boli zohľadnené všetky udalosti po 31.12.2022 do dňa jej zostavenia.

5) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

6) Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov a teda nie je súčasťou žiadneho konsolidačného poľa.

7) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	26
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

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 vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacími cenami.

Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa môžu pri obstaraní oceniť obstarávacou cenou alebo reálnou hodnotou.

Spoločnosť vo vykazovanom období neobstarala a ani nevlastní dlhodobý finančný majetok.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vnútropodnikové služby súvisiace s obstaraním zásob spoločnosť nevykonáva. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené prebytky zásob sa oceňujú podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (cenový rozdiel). Evidujú sa tu súvisiace obstarávacie náklady, ktoré nie je možné jednoznačne priradiť k tovaru a finančný bonus z obratu.

Pri predaji tovaru sa rozpúšťa cenový rozdiel do nákladov podľa zásad stanovených v internej smernici.

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)

e) 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).

f) Krátkodobý finančný majetok

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

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.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej 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.

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2022 je 21 %.

l) Cudzí 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) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť vedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania je maximálne 5 rokov. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok

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 lineárneho odpisovania.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

- do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, nakupované služby)
- nad 1 700 € zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého majetku.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výpočtová a kancelárska technika	4	Lineárna	25
Stroje, prístroje, zariadenia	6	Lineárna	16,67
Drobné stavby	12	Lineárna	8,34
Budovy z ľahkých materiálov	20	Lineárna	5
Inventár	3	Lineárna	33,30

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.

n) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2021 a v roku 2022 spoločnosť nezískala žiadnu dotáciu.

o) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom 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.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. AKTÍVA

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		22 695						22 695
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO		22 695						22 695
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		9 700						9 700
Prírastky		6 362						6 362
Úbytky								
Stav na konci ÚO		16 062						16 062
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		12 995						12 995
Stav na konci ÚO		6 633						6 633

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		10 734						10 734
Prírastky		11 961						11 961
Úbytky								
Stav na konci ÚO		22 695						22 695
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		4 781						4 781
Prírastky		4918						4918
Úbytky								
Stav na konci ÚO		9 700						9 700
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		5 953						5 953
Stav na konci ÚO		12 995						12 995

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatnéhnut el'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Obstará -vaný DHM	Posky t-nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.ÚO	162 965	67 540	72 845				0		303 350
Prírastky	3 702						332 029		335 731
Úbytky							3 702		3 702
Stav na konci ÚO	166 667	67 540	72 845				328 327		635 379
Oprávky									
Stav na zač.ÚO		4 784	24 934						29 718
Prírastky		3 377	12 142						15 519
Úbytky									0
Stav na konci ÚO		8 161	37 076						45 237
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	162 965	62 756	47 911						273 632
Stav na konci ÚO	166 667	59 379	35 769						590 142
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatnéhnut el'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Obstará -vaný DHM	Posky t-nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.ÚO	153 513	67 540	72 845				0		293 898
Prírastky	9 452								9 452
Úbytky									
Stav na konci ÚO	162 965	67 540	72 845						303 350
Oprávky									
Stav na zač.ÚO		1 407	12 792						14 199
Prírastky		3 377	12 412						25 789
Úbytky									
Stav na konci ÚO		4 784	24 934						29 718
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	153 513	66 133	60 052				0		279 698
Stav na konci ÚO	162 965	62 756	47 911						273 632

c) Informácie o poistení dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad škôd spôsobených krádežou, pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojových zariadení, pre prípad poškodenia alebo zničenia skla, poistenie pre prípad prerušenia prevádzky v dôsledku požiaru.

d) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – obmedzené práva

takýto majetok nemáme

e) Informácie o zásobách – poistenie, opravné položky, obmedzené práva

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou a poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou. Ročné poistné majetku vrátane zásob predstavuje sumu 2 906 €.

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k zásobám.

f) Informácie o pohľadávkach – veková štruktúra, opravné položky k pohľadávkam

Veková štruktúra pohľadávok:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 301 870	678 821	1 980 691
Daňové pohľadávky a dotácie	37 520		37 520
Iné pohľadávky	136 500		136 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 475 890	678 821	2 154 711

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje bonitu pohľadávok. Pre účely reálneho vykazovania ich hodnoty zohľadňuje riziká, ktoré súvisia s insolventnosťou dlžníkov, prípadne inými faktormi, ktoré môžu negatívne ovplyvniť inkaso existujúcich pohľadávok. Vo vykazovanom období nevznikol dôvod na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

g) Informácie o finančných účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 526	2 515
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	41 886
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 526	44 401

h) Informácie o časovom rozlíšení nákladov a príjmov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	2 601	527
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Spolu	2 601	527

2. PASÍVA**a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000 €, je splatené v plnom rozsahu:

JUDr. Dušan Gažovský

Vklad: 1 660 EUR Splatené: 1 660 EUR

JUDr. Mgr. Marián Gažovský

Vklad: 1 660 EUR Splatené: 1 660 EUR

JUDr. Darina Gažovská

Vklad: 96 680 EUR Splatené: 1 680 EUR

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2022 navýšené základné imanie nezapísané do OR.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v Čl. IX

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	189 797
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty	
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	189 797
Iné - oprava minulých období	
Spolu	189 797

c) Tvorba rezerv

Spoločnosť tvorila rezervy na základe zásady opatrnosti, na riziká a straty v členení a výške – viď. tabuľky

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	6 403	9 471	6 403		9 471
Rezerva na prémie a odmeny					
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky					
Rezerva na zverejnenie závierky					
Rezerva na normy úbytku a stratné					
Ostatné rezervy					
Nevyfakturované dodávky	303	310	303		310

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2023.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	9 384	6 403	9 384		6 403
Rezerva na prémie a odmeny					
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky					
Rezerva na zverejnenie závierky					
Rezerva na normy úbytku a stratné	3 357		3 357		0
Ostatné rezervy					
Nevyfakturované dodávky	267	303	267		303

d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 313	6 043
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 313	6 043
Krátkodobé záväzky spolu	2 643 348	1 494 642
Záväzky v lehote splatnosti	2 080 827	1 190 464
Záväzky po lehote splatnosti	562 521	304 178

g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 043	3 106
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 366	2 937
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 366	2 937
Čerpanie sociálneho fondu	3 097	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 313	6 043

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Všetky prostriedky zo sociálneho fondu boli použité na stravovanie zamestnancov.

h) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosti vo vykazovanom období bol poskytnutý od VUB Banka Slovensko krátkodobý úver, ktorý je ručený záložným právom.

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 bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
VUB banka	€	Var*	2022	0	,	21 751
VUB banka	€	Var*	2024	139 126	139 126	0
VUB banka	€	Var*	2023	294 981	294 981	0

i) informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé		
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Spolu		

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****a) Spoločnosť predáva tovar v rámci Slovenskej republiky**

Oblasť obdytu	tovar		služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	15 845 656	13 212 397	6 322	1 950	15 851 978	13 214 347
Spolu	15 845 656	13 212 397	6 322	1 950	15 851 978	13 214 347

b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky a služby	6 322	1 950
Tržby za tovar	15 845 656	13 212 397
Výnosy z predaja majetku a materiálu	3 509	1 282
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 465	9 860
Čistý obrat celkom	15 858 952	13 225 489

c) Prehľad o štruktúre vykázaných položiek nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	700 692	435 017
z toho významné položky:		
Opravy a udržiavanie	25 435	19 520
Prepravné nesúvisiace s obstaraním tovaru	177 446	118 760
Nájomné	360 212	239 548
Poradenské služby	42 270	14 585
Odvoz odpadu	12 431	9 705
Telekomunikačné poplatky	3 955	2 128
Ostatné služby	78 943	30 771

d) Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti
spoločnosť nepodlieha auditu.

e) informácie o daniach z príjmov

NAZOV POLOŽKY	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	22 284	x	x	240 895	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	4 680	21,00 %	x	50 588	21,00 %
Daňovo neuznané náklady - pripočítateľné položky	38 678	8 122	36,45 %	11 727	2 462	11,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani- odpočítateľné položky	-6 044	-1 269	-5,69 %	-8 593	-1 804	-8,10 %
Umorenie daňovej straty	-706	-148	-0,66 %	-706	-148	-0,66 %
Spolu	54 211	11 384	21,00 %	243 322	51 098	21,00 %
Splatná daň z príjmov	54 211	11 384	21,00 %	243 322	51 098	21,00 %
Zrážková daň		0	0,00 %		0	0,00 %
daňová licencia			0,00 %			0,00 %
Odložená daň z príjmov	x		0,00 %	x		0,00 %
Celková daň z príjmov	x	11 384	21,00 %	x	51 098	21,00 %

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch spoločnosť neeviduje žiadne skutočnosti, ktorých znalosť je dôležitá pre posúdenie majetkoprávnej situácie spoločnosti a jej ekonomických zdrojov.

b) podmienené záväzky -Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2022

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

Čl. VII

Informácie o spriaznených osobách

1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

a) Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	obchod	obdobie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
DEKORT	01	3 117	29 986
DALTON	01	245 575	174 817
OMIDA spol. s r.o.	01		91
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o	01	91 896	97 543
DALTON	02	139 565	51 471
DEKORT	02	7 678 737	6 245 696
OMIDA spol. s r.o.	02	6 767 728	5 986 550
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o	02		
JUDr. Gažovská	08		2 850
DEKORT	09	4 665	3 884
MADO	09	353	
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o	09	229	

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

b) Konečný stav pohľadávok a záväzkov z transakcií so spriaznenými osobami:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	1 865 750	1 282 878
Iné pohľadávky	581	0
Záväzky z obchodného styku	34 117	62 881
Iné krátkodobé záväzky	155 000	155 000
Ostatné dlhodobé záväzky		

2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Hrubý príjem člena riadiaceho orgánu spoločnosti za jeho činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období bol vo výške 0 EUR.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2022 nemenilo.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 189 797 € sa valné zhromaždenie rozhodlo k ponechať ako nerozdelený.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 rozhodne valné zhromaždenie.

1) Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	6 413				6 413
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	260 099			189 797	449 896
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	189 797	10 899		-189 797	10 899
Vlastné imanie spolu	461 309	10 899		0	472 208

2) Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	100 000		-95 000		5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	6 413				6 413
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	121 851			138 248	260 099
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 824			2 824	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	141 072	189 797		-141 072	189 797
Vlastné imanie spolu	366 512	189 797	-95 000	0	461 309