

Schválené dňa:

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1.1. Obchodné meno, sídlo a založenie účtovnej jednotky

QENERIKA s.r.o.
Sídlo: Nádražná 58, 900 28 Ivanka pri Dunaji
IČO spoločnosti je 35781777

Spoločnosť bola založená na základe zakladateľskej listiny dňa 05.01.2000 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 10.02.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro vložka 21120/B.)

2. Predmet činnosti účtovnej jednotky sú:

- Maloobchod, veľkoobchod. Nákup a predaj agrochemikálií.
- Poradenská a konzultačná činnosť.
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2021)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

- účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 04.11.2022. Výsledok hospodárenia (zisk) bol prevedený na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom..

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia:

Meno a priezvisko	od dátumu	do dátumu
Ing. Ladislav Hubenák	12.5.2017	

2. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing.Ladislav Hubenák	6639	100,00	100	100
		0,00	0	0
		0,00	0	0
Spolu	6 639	100,00	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna/ účtovná závierka.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe popisu ako bola stanovená.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtuje do nákladov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér			
Oceniteľné práva			
Goodwill			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

Dlhodobý hmotný majetok:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	dvadsať	rovnomerná	päť
Stroje, prístroje a zariadenia			
Dopravné prostriedky	štyri	rovnomerná	dvadsaťpäť
Inventár			
Iný dlhodobý hmotný majetok			

(c) Cenné papiere a podiely

xxx

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú jednou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a 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. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom.

(e) Zákazková výroba

xxx

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Xxx

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období s príjmy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

(k) Záväzky, vrátane 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.

Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(l) Splatná a odložené dane

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov zisteného z účtovníctva upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy a platnej sadzby ustanovenej zákonom o daniach z príjmov.

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

xxx

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom).

- Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje s možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Tento majetok je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

(q) Deriváty

xxx

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

xxx

(s) Cudzia mena

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť nevytvára rezervný fond pri svojom vzniku. RF vytvorí z čistého zisku vo výške 5% z čistého zisku nie však viac ako 10% ZI.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond do výšky 10% základného imania.

(u) Výnosy

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neučtuje o dlhodobom nehmotnom majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č.F.1.2./1 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	412 454	0	0	151 207	0	0	563 661
Prírastky	0	0	17 061	0	0	0	0	0	17 061
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	429 515	0	0	151 207	0	0	580 722
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	368 676	0	0	50 983	0	0	419 659
Prírastky	0	0	23 544	0	0	7 883	0	0	31 427
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	392 220	0	0	58 866	0	0	451 086
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	0	43 778	0	0	100 224	0	0	144 002
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	37 295	0	0	92 341	0	0	129 636

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	446 840	0	0	151 207	0	0	598 047
Prírastky	0	0	15 880	0	0	0	0	0	15 880
Úbytky	0	0	50 266	0	0	0	0	0	50 266
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	412 454	0	0	151 207	0	0	563 661
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	332 037	0	0	43 100	0	0	375 137
Prírastky	0	0	86 905	0	0	7 883	0	0	94 788
Úbytky	0	0	50 266	0	0	0	0	0	50 266
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	368 676	0	0	50 983	0	0	419 659
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	0	114 803	0	0	108 107	0	0	222 910
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	43 778	0	0	100 224	0	0	144 002

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých eurách):

Druh zásob a	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia k (31.12.2022) b	Stav ku koncu predchádzajúceho účtovného obdobia k (31.12.2021) c
Materiál	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0
Výrobky	0	0
Zvieratá	0	0
Tovar	954 704	1 465 343
Nehnutelnosť na predaj	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
Zásoby spolu	954 704	1 465 343

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k zásobám.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné obdobie k (31.12.2022) b	Predchádzajúce obdobie k (31.12.2021) c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	145 115	61 547
Krátkodobé pohľadávky spolu	145 115	61 547
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Pohľadávky za bežné obdobie a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	142 490	0	142 490
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky - OPRAVNÁ POLOŽKA	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 625	0	2 625
Krátkodobé pohľadávky spolu	145 115	0	145 115

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Pohľadávky za predchádzajúce obdobie a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	59 240	0	59 240
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky - OPRAVNÁ POLOŽKA	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 307	0	2 307
Krátkodobé pohľadávky spolu	61 547	0	61 547

5. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	780	494
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	780	494

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Štruktúru časového rozlíšenia tvoria nasledovné položky (v celých eurách):

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	77	979
náklady roka 2024	77	0
	0	979
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 860	7 796
náklady r.2023: reklama,predplatné	473	618
PZP + hav.poistenie+poist.podikateľov 2023	5 408	6 883
úrok (toyota)	979	295
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	6 937	8 775

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovej straty

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	110 956
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	110 956
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	110 956

2. Rezervy

Rezervy sú vytvorené z dôvodu: popis každej z rezerv a predpokladaný rok použitia.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade

Druh rezervy a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1. b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 200	7 955	13 200	0	7 955
Zákonné rezervy krátkodobé					
rezerva na účt.uzávierku	0	0	0	0	0
rez.na nevyčerp.dovolenky	13 200	7 955	13 200	0	7 955
	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 200	7 955	13 200	0	7 955
Ostatné rezervy krátkodobé					
	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh rezervy a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1. b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 614	13 200	12 614	0	13 200
Zákonné rezervy krátkodobé					
rezerva na účt.uzávierku	0	0	0	0	0
rez.na nevyčerp.dovolenky	12 614	13 200	12 614	0	13 200
	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	12 614	13 200	12 614	0	13 200
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	284 975	538 676
Krátkodobé záväzky spolu	284 975	538 676
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	557	20 800
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	557	20 800

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 411	977
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 175	2 198
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 175	2 198
Čerpanie sociálneho fondu	3 079	1 764
Konečný zostatok sociálneho fondu	507	1 411

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Odložený daňový záväzok

xxx

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedení v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a.v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene e	Suma istiny v príslušnej mene f
Dlhodobé bankové úvery					
				0	0
				0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorent	EUR			135 290	0
Krátkodobé úvery spolu				135 290	0
Spolu				135 290	0

7. Časové rozlíšenie

xxx

8. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie k (31.12. 2022)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12. 2021)	
	Splatnosť			Splatnosť	
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	via ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f
Istina	4 931	2 734	0	11 914	13 994
Finančný náklad	916	561	0	1 245	1 642
Spolu	5 847	3 295	0	13 159	15 636

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb napr. A - tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb napr. B - služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb napr. C - predaj majetku		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
SR	4 911 577	4 181 516	13 778	0	0	0	4 925 355	4 181 516
ČR	22 017	3 608	0	9 294	0	0	22 017	12 902
HU	336	9 388	0	0	0	0	336	9 388
RO	0	4 500	0	0	0	0	0	4 500
Spolu	4 933 930	4 199 012	13 778	9 294	0	0	4 947 708	4 208 306

Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 778	9 294
Tržby za tovar	4 933 930	4 199 012
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	5 876
Čistý obrat spolu	4 947 708	4 214 182

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	obdobie	účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	189 526	132 087
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	189 526	132 087
oprava	21 945	15 424
cestovné	20 886	5 193
semináre, porady (+ubytovanie)	7 819	6 955
pošt, tel.	4 809	4 803
reklama	30 952	18 323
najomne	45 891	45 930
preprava	6 900	5 240
reprezentačné	29 151	3 755
právne služby	1 000	3 827
leboratórne rozbory	7 710	7 072
ostatne služby	12 463	15 565
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	65 429	-17 985
bonusy z objemu nákupu tovaru	52 040	-33 597
poistenie	13 161	15 375
manko do normy	228	237
Finančné náklady, z toho:	0	156
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>156</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	322 876	x	x	143 062	x	x
teoretická daň	x	67 804	21,00 %	x	30 043	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	39 425	8 279	2,56 %	10 025	2 105	1,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	200	42	0,01 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	362 301	76 083	23,56 %	153 287	32 190	22,48 %
Splatná daň z príjmov	x	76 083	23,56 %	x	32 190	22,48 %
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	76 083	23,56 %	x	32 190	22,48 %

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Predchádzajúce účtovné obdobie d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
		0	0
		0	0
Transakcie so spoločnými podnikmi			
		0	0
		0	0
Transakcie s pridruženými podnikmi			
		0	0
		0	0

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

Po 31.12.2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 1					
Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 01.01. b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12. f
Základné imanie	6639	0	0	0	6639
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	8619	1	0	0	8620
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0			0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0			0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	535562	0	50493	0	485069
Neuhrazená strata minulých rokov	-945	0	-945	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	110956	0	0	0	110956
Vyplatené dividendy	0	135837	0	0	135837
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	661 495	135 838	49 548	0	747 785

1

Tabuľka č. 1					
Položka vlastného imania a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 01.01. b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12. f
Základné imanie	6639	0	0	0	6639
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	8619	0	0	8619
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0			0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0			0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	554216	89139	107793	0	535562
Neuhrazená strata minulých rokov	0	-945	0	0	-945
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	63970	46986	0	0	110956
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	625 489	143 799	107 793	0	661 495